证券代码：870815 证券简称：汇维科技 主办券商：中泰证券

汇维科技

NEEQ: 870815

长春汇维科技股份有限公司

Changchun HuiweiScienceTechnologyCo.,Ltd.

年度报告

2025

重要提示

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

二、公司负责人刘毅、主管会计工作负责人温保国及会计机构负责人（会计主管人员）温保国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。

1. **北京兴华会计师事务所（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 7
第三节 重大事件 15
第四节 股份变动、融资和利润分配 18
第五节 公司治理 22
第六节 财务会计报告 26
附件会计信息调整及差异情况 107

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
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、汇维科技	指	长春汇维科技股份有限公司
汇维投资	指	长春汇维投资咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元，人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	长春汇维科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ChangchunHuiweiScienceTechnologyCo.,Ltd.		
	-		
法定代表人	刘毅	成立时间	2005 年 9 月 19 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闫立凯、孟祥全、刘毅），一致行动人为（长春汇维投资咨询合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造		
主要产品与服务项目	主要产品为火炸药自动化生产线，装药装配自动化生产线，火工品自动化生产线，及其上述设备配套安全自动化系统；主要服务为对质保期外生产线进行有偿服务和技术升级。		
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	汇维科技	证券代码	870815
挂牌时间	2017 年 2 月 9 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	26,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市高新区经十路 7000 号汉峪金融商务中心五区 3 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张鹏远	联系地址	吉林省长春市高新开发区超强西街 2555 号
电话	0431-81320028	电子邮箱	Zpy007@126.com
传真	0431-85111586		
公司办公地址	吉林省长春市高新开发区超强西街 2555 号	邮政编码	130103
公司网址	www.huiweikeji.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	91220101776565556XU		

注册地址	吉林省长春市高新开发区超强西街 2555 号		
注册资本（元）	26,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司为吉林省参与国防科技工业建设单位，主要从事弹、药先进制造技术研究，提供火炸药生产，弹、箭战斗部装药、装配，枪弹、火工品装药装配的自动化生产技术、专用设备、生产线及安全自动化系统，属智能装备制造业。现有员工 159 余人，其中研发人员 113 余人，正高级工程师 6 人，汇集了机械设计与制造、计算机与自动控制、弹药工程、安全工程、气动液压等多学科专业技术人才。

公司有 GB/T19001-2016/ISO9001：2015 标准质量认证、武器装备科研生产单位；设有院士工作站，为国防科技工业弹药自动装药技术创新中心理事单位、国家级专精特新“小巨人”企业、吉林省“专精特新”企业、吉林省科技型“小巨人”、长春市科技型“小巨人”、吉林省火炸药智能制造科技创新中心及国家级高新技术企业。在专业领域内突破了多项关键技术，其中公司有 20 个项目通过了由工信部组织的科学技术成果鉴定，有发明专利 25 项、实用新型专利 47 项，已纳入《民用爆炸物品专用生产设备目录》的设备 10 台套。

公司通过投标和客户直接委托方式，向军工及民爆客户提供符合他们自身专用的非标定制产品来实现收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. “专精特新”认定： 2025 年 8 月，公司通过吉林省工业和信息化厅关于吉林省专精特新中小企业的复审，有效期为三年。 2025 年 10 月，公司被中华人民共和国工业和信息化部认定为第七批专精特新“小巨人”企业，有效期为三年。 2、“高新技术企业”认定详情：

	公司于 2025 年 10 月 28 日通过高新技术企业资格复审取得高新技术企业证书,证书编号 GR202522000394,有效期 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

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	98,779,929.39	90,709,856.60	8.90%
毛利率%	50.60%	48.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,309,764.43	26,843,582.26	1.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,698,522.23	20,773,431.57	14.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	27.30%	28.11%	-
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）	23.69%	21.76%	-
基本每股收益	1.05	1.03	1.94%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	286,964,164.92	246,515,686.30	16.41%
负债总计	174,771,979.39	156,006,273.17	12.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,944,242.13	89,834,477.70	24.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.31	3.46	24.57%
资产负债率%（母公司）	60.49%	62.70%	-
资产负债率%（合并）	60.90%	63.28%	-
流动比率	143.54	135.23	-
利息保障倍数	6,121.69	9,435.34	-
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	29,242,006.41	32,015,728.95	-8.66%
应收账款周转率	259.02	174.61	-
存货周转率	48.48	57.60	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	16.41%	11.25%	-
营业收入增长率%	8.90%	8.41%	-
净利润增长率%	-0.44%	18.88%	-

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	81,067,575.83	28.25%	57,144,050.24	23.18%	41.87%
应收票据	5,533,025.48	1.93%	3,307,750.00	1.34%	67.27%
应收账款	19,492,244.11	6.79%	37,768,323.45	15.32%	-48.39%
其他非流动资产	4,652,002.60	1.62%	1,191,365.00	0.48%	290.48%
合同负债	133,026,915.46	46.36%	110,293,427.16	44.74%	20.61%
其他应付款	633,510.88	0.22%	1,574,943.93	0.64%	-59.78%

项目重大变动原因

1、货币资金期末比本期期初增加 23,923,525.59 元，增长 41.87%，主要系本期签订订单增多，收到客户付款较上期增加导致。

2、应收账款期末比本期期初减少 18,276,079.34 元，降低 48.39%，主要系收入增加同时客户回款情况较好所致。

3、存货期末比本期期初增加 21,135,364.33 元，增长 23.46%，主要系本期未完工产品增加导致存货增加。

4、合同负债期末比本期期初增加 22,733,488.30 元，增长 20.61%，主要系本期签订订单增加导致合同负债增加。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	98,779,929.39	-	90,709,856.60	-	8.90%
营业成本	48,792,950.18	49.40%	46,911,923.51	51.72%	4.01%
毛利率%	50.60%	-	48.28%	-	-
销售费用	5,003,786.09	5.07%	5,712,796.79	6.30%	-12.41%
管理费用	10,974,029.97	11.11%	9,228,166.34	10.17%	18.92%
研发费用	5,373,497.18	5.44%	5,682,036.35	6.26%	-5.43%
财务费用	-188,003.04	-0.19%	-156,553.47	-0.17%	-

信用减值损失	-41,339.46	-0.04%	2,527,142.59	2.79%	-
资产减值损失	-100,249.51	-0.10%	25,375.73	0.03%	-
其他收益	3,690,585.96	3.74%	1,410,806.23	1.56%	161.59%
投资收益	950,000.00	0.96%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	6,081,676.78	6.70%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	31,167,333.73	31.55%	31,560,455.82	34.79%	-1.25%
营业外收入	0.15	0.00%	0.03	0.00%	400.00%
营业外支出	29,617.16	0.03%	9,487.43	0.01%	212.17%
净利润	27,080,772.40	27.42%	27,199,475.80	29.99%	-0.44%

项目重大变动原因

1、本期实现营业收入 98,779,929.39 元，较上期 90,709,856.60 元，增加 8,070,072.79 元，增长 8.90%，主要原因是公司加大技术创新及新产品研发、不断开拓市场，扩展新客户，使得营业收入稳步提升。

2、本期发生营业成本 48,792,950.18 元，较上期 46,911,923.51 元，增加 1,881,026.67 元，增长 4.01%，主要是因为收入增加，成本增幅小于收入增幅的具体原因详见毛利率分析。

3、毛利率较上期增加 2.32 个百分点，其中：装药装配生产线毛利率比上期增加 23.22 个百分点，随着公司装药装配生产线技术不断成熟，设备交付率较高导致；火工品生产线毛利率比上期降低 7.37 个百分点，主要是本期火工品生产线产品直接材料价格偏高导致；火炸药生产线毛利率基本保持不变。

4、公司本期管理费用较上期增加 1,745,863.63 元，增长 18.92%，其中：

①职工薪酬较上期增加 1,731,890.39 元，增长 38.64%，主要原因是本期管理人员增加及调整管理人员工资所致。

②差旅费较上期增加 86,151.15 元，增长 61.64%，主要原因是本期管理人员出差人数及参加展会、参加的次数均较上期有所增加所致。

③维修费较上期减少 146,115.10 元，降低 59.13%，主要原因是本期发生维修保养费用较上期减少导致。

④保密费较上期增加 292,391.78 元，增长 795.03%，主要原因是本期保密经费投入增加所致。

5、本期信用减值损失-41,339.46 元，上期信用减值转回 2,527,142.59 元，主要原因是本期应收账款回款较好所致。

6、其他收益较上期增加 2,279,779.73 元，增长 161.59%，主要原因本期满足其他收益确认条件的政府补助较上期增加所致，其中收到吉林省首台(套)重大技术装备首批次新材料产品 1,000,000.00 元、吉林省科技发展计划项目拨款 900,000.00 元、企业数字化改造项目补贴 463,300.00 元。

7、净利润较上期减少 118,703.40 元，主要原因是本期营业收入增加毛利增加，其他收益增加及上期处置闲置资产产生收益而本期没有等综合导致。

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	98,748,746.20	90,703,159.25	8.87%
其他业务收入	31,183.19	6,697.35	365.60%
主营业务成本	48,792,950.18	46,911,923.51	4.01%
其他业务成本	0.00	0.00	-

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
火炸药生产线	61,508,154.28	31,875,728.06	48.18%	47.47%	46.78%	0.25%
装药装配生产线	22,701,223.06	9,148,648.87	59.70%	50.87%	-4.28%	23.22%
火工品生产线	14,539,368.86	7,768,573.25	46.57%	-57.17%	-50.32%	-7.36%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司持续技术创新及新产品研发，加大市场拓展及与客户互动，全力响应客户诉求，努力提高客户需求响应速度，针对客户具体情况制定技术解决方案，确保销售收入有稳步提高。其中，火炸药生产线较上期增加 19,799,253.93 元、装药装配生产线较上期增加 7,654,521.13 元，主要系随着火炸药及装药装配技术不断成熟，设备交付率较高，导致收入增长较快；火工品生产线收入比上期减少 19,408,188.11 元，主要系本期项目验收减少所致。

公司主营业务未发生变化，收入构成未发生重大变化。

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	AD 客户	15,893,805.31	16.09%	否
2	湖北及安盾消防科技有限公司	15,292,035.40	15.48%	否
3	西安庆华民用爆破器材股份有限公司	12,891,150.43	13.05%	否
4	河北天圣机械工业有限公司	9,026,548.67	9.14%	否
5	浙江物产光华民爆器材有限公司	8,845,575.23	8.95%	否

合计	61,949,115.04	62.71%	-

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	四平市二里庄机电设备有限公司	4,541,704.43	9.46%	否
2	吉林省恒京自动化科技有限公司	2,592,920.35	5.40%	否
3	吉林省中祥电子科技工程有限公司	2,474,746.37	5.15%	否
4	长春奕德智能机械有限公司	2,182,892.89	4.55%	否
5	江苏惠斯通机电科技有限公司	1,597,432.68	3.33%	否
合计		13,389,696.72	27.89%	-

（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	29,242,006.41	32,015,728.95	-8.66%
投资活动产生的现金流量净额	-605,314.25	16,581,310.77	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,501,000.00	-20,903,000.00	-

现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流入为 29,242,006.41 元，较上年同期的净流入 32,015,728.95 元减少净流入 2,773,722.54 元，主要原因是：本期签订订单多于上期，故预收客户合同款及客户回款较上期增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 20,635,553.37 元，同时由于订单量增加，采购原材料预付款增加，致使购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 16,286,641.38 元，本期调增员工工资导致支付给职工以及为职工支付的现金增加 3,627,462.50 元，本期交纳期初的所得税和增值税导致支付的各项税费较上期增加 8,765,659.97 元及本期投标项目增多支付的投标保证金等支出较上期有所增加，致使支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 764,604.24 元，综合导致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净流出 605,314.25 元，较上年同期的净流入 16,581,310.77 元增加净流出 17,186,625.02 元，主要原因是：上期处置一处房产，导致处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额为 17,610,300.00 元所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量流出 5,501,000.00 元，较上年同期的净流出 20,903,000.00 元减少净流出 15,402,000.00 元，主要原因是本期分红较上期减少导致。

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
重庆汇维智能装备有限公司	控股子公司	专用设备制造	5,000,000.00	3,531,684.80	751,343.65	2,940,420.75	-693,915.24

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
军工企业信息披露限制	公司虽不属于国防武器装备科研生产许可单位，但长期承担军工配套装备研制生产任务，营业收入中部分来自军方。2016 年 5 月 16 日公司取得吉林省国防科技工作办公室《关于长春汇维科技股份有限公司拟在全国中小企业股份转让系统挂牌交易申请信息豁免披露的意见》；根据《国防科技工业国家秘密范围规定》要求，军品、军工项目的名称、型号及涉军客户名称、相关合同、研发经费及单品市场容量及销售额等相关信息属于国家秘密事项，豁免披露。投资者将因上述涉密信息脱秘披露或豁免披露而无法获知公司部分信息，可能影响其对公司的价值判断，造成其投资决策失误。

	应对措施：公司除按照豁免申请提请的豁免内容外，已按照信息披露相关要求充分披露了所应披露的事项，未以保密为由规避依法应当予以公开披露的信息，同时公司做到披露的数据真实、准确、完整，以充分保障投资者利益。
季节性波动风险	公司为民爆及军工企业提供大型非标准化定制生产线的行业特点和公司所处细分行业的业务结构，综合导致了公司经营业绩存在季节性波动的特点。公司向客户提供的生产线设备，需报国家相关部门对整体项目统一验收后，一并出具验收纪要，而此种统一验收，也是集中组织，一般集中在下半年进行验收。因而综合考虑企业所处行业的特殊性，公司收入确认有赖于政府相关部门的验收审核，在时间上具有一定的不连续性，也造成公司经营收入呈现季节性波动。 应对措施：公司加强市场开发，稳固国内地区市场，积极开辟国际市场，探索开发新模式加快设备生产周期，扩宽现有专业方向，努力营造公司多业务板块的均衡可持续发展。站稳老市场、开拓新市场，改变现有的季节性业务量下降的现状。
应收账款回收的风险	截至 2025 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 19,492,244.11 元，占总资产的比例为 6.79%。虽然公司客户主要为大型军工和民爆企业，资信相对良好，应收账款不能回收的可能性较小，但随着公司销售收入的增加，应收账款金额可能呈上升趋势，如果公司不能拓展融资渠道，公司营运资金压力将进一步显现，可能给公司经营带来不利影响。 应对措施：公司建立了客户信用档案，对客户信用实施动态管理，并安排专人负责应收账款的跟踪管理，确保应收账款的按期足额收回；严格规范合同管理，明确付款期间；必要的时候将考虑聘请法律顾问协助收款，尽可能的规避坏账风险。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2018 年 9 月 4 日	被告/被申请人	利润分配	否	995,362.50	是	未判决

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

1、2011 年 5 月 2 日，本公司与北京迈克凯米科技发展有限公司（以下简称“迈克凯米公司”）签订了《起爆药自动化生产线技术效益分配协议》（以下简称“利益分配协议”），在利益分配协议执行过程中，迈克凯米公司认为本公司应支付其利益分配提成共计人民币 99.53625 万元。

2018 年 5 月 21 日，迈克凯米公司向北京市海淀区人民法院提起诉讼，诉求本公司支付迈克凯米公司利益分配提成共计 99.53625 万元并承担本案的诉讼费用。北京市海淀区人民法院已于 2018 年 8 月 30 日受理本诉讼，公司于 2018 年 9 月 3 日收到北京市海淀区人民法院传票，法院分别在 2018 年 11 月 6 日、12 月 5 日开庭审理。报告期该诉讼案涉及利益分成合同已执行完毕，公司已于 2022 年 3 月 1 日将利益分配提成款 99.53625 万元支付给迈克凯米公司，截止本报告批准日尚未收到法院的判决结果。

（一）本次诉讼对公司经营方面产生的影响：公司目前各项业务仍持续开展，本次诉讼未对公司经营产生重大不利影响。

（二）本次诉讼对公司财务方面产生的影响：公司目前各项经营业务正常开展，上述所涉诉讼案件未对公司财务方面产生重大不利影响。

(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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 9 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016 年 9 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	3,292,043.21	1.15%	银行保函保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	34,533,886.71	12.03%	银行借款抵押
土地	无形资产	抵押	7,238,840.00	2.52%	银行借款抵押
总计	-	-	45,064,769.92	15.70%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、本公司期末使用权受到限制的货币资金为人民币 3,292,043.21 元，为开具银行保函的保证金；

2、本公司期末使用权受到限制的固定资产为人民币 34,533,886.71 元、无形资产 7,238,840.00 元，是为满足公司生产经营及业务发展需要，公司向兴业银行长春分行申请不超过 2,500 万元的银行授信，本次授信以公司名下编号为吉（2022）长春市不动产权第 0127184 号、第 0127188 号、第 0127189 号、吉（2017）长春市不动产权第 0259020 号不动产权证提供抵押担保，授信期限为一年，2025 年 11 月-2026 年 11 月，公司将视实际经营需要在授信额度范围内办理贷款、银行保函、开具银行承兑汇票等相关业务。

上述受限的资产为公司正常经营活动需要，不会对公司产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,649,205	40.96%	0	10,649,205	40.96%
	其中：控股股东、实际控制人	3,837,694	14.76%	0	3,837,694	14.76%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,350,795	59.04%	0	15,350,795	59.04%
	其中：控股股东、实际控制人	11,513,096	44.28%	0	11,513,096	44.28%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	长春汇维投资咨询合伙企业（有限合伙）	5,532,280	0	5,532,280	21.28%	0	5,532,280	0	0
2	高洪伟	5,116,930	0	5,116,930	19.68%	3,837,699	1,279,231	0	0
3	闫立凯	5,116,930	0	5,116,930	19.68%	3,837,699	1,279,231	0	0
4	孟祥全	5,116,931	0	5,116,931	19.68%	3,837,699	1,279,232	0	0

5	刘毅	5,116,929	0	5,116,929	19.68%	3,837,698	1,279,231	0	0
合计		26,000,000	0	26,000,000	100.00%	15,350,795	10,649,205	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东高洪伟、闫立凯、孟祥全、刘毅于 2016 年 3 月 25 日共同签署了《一致行动人协议》，四人为公司的实际控制人；2024 年 2 月 29 日，高洪伟先生与刘毅先生、闫立凯先生、孟祥全先生在自愿、平等的基础上，经友好协议，签署《一致行动人解除协议》，同时刘毅、闫立凯、孟祥全在自愿、平等的基础上，经友好协商重新签署《一致行动人协议》，使得公司实际控制人发生变更，变更前的共同实际控制人为高洪伟、刘毅、闫立凯和孟祥全共四人，变更后的共同实际控制人为三人，分别为董事长兼总经理刘毅、董事兼副总经理闫立凯及监事会主席孟祥全。

股东闫立凯系合伙企业股东长春汇维投资咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

除此之外，普通股前五名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

（一）控股股东情况

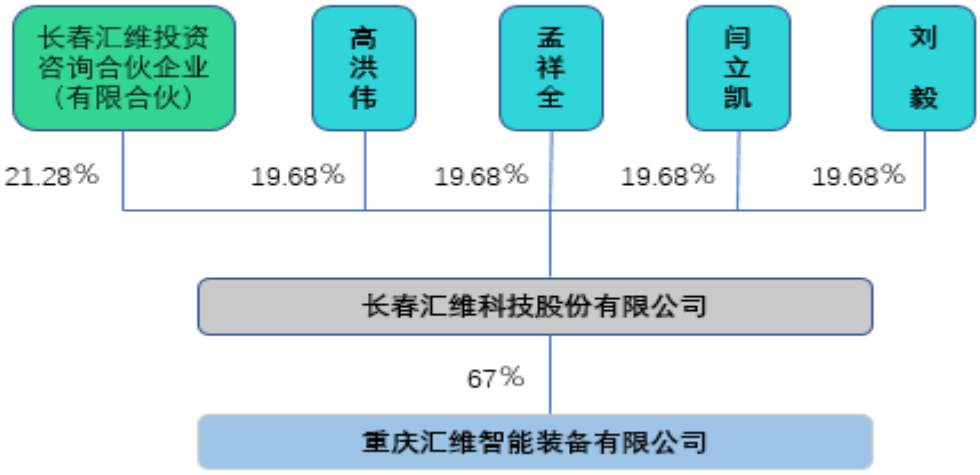
从报告期期初起至今的股权变动来看，公司股权较为分散，单个股东的出资比例均未超过公司资本总额的 50.00%，根据我国《公司法》第二百一十六条及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第五十六条关于控股股东的规定，公司无控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

高洪伟、孟祥全、闫立凯、刘毅四人于 2016 年 3 月 25 日共同签署了《一致行动人协议》；2024 年 2 月 29 日，高洪伟先生与刘毅先生、闫立凯先生、孟祥全先生在自愿、平等的基础上，经友好协议，签署《一致行动人解除协议》，同时刘毅先生、闫立凯先生、孟祥全先生在自愿、平等的基础上，经友好协商重新签署《一致行动人协议》，使得公司实际控制人发生变更，变更前的共同实际控制人为高洪伟先生、刘毅先生、闫立凯先生和孟祥全先生共四人，变更后的共同实际控制人为三人，分别为董事长兼总经理刘毅、董事兼副总经理闫立凯及监事会主席孟祥全，持股数量分别为 5,116,929 股、5,116,930 股

及 5,116,931 股，合计持股比例为 59.04%。变更后的一致行动人为刘毅、闫立凯、孟祥全和长春汇维投资咨询合伙企业（有限合伙），长春汇维投资咨询合伙企业（有限合伙）持有公司股份比例为 21.28%。变更前实际控制人及其一致行动人合计持有 26,000,000 股，持股比例为 100%，变更后际控制人及其一致行动人合计持有 20,883,070 股，持股比例为 80.32%。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 4 月 16 日	2.00	0	0
合计	2.00		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司 2024 年度利润分派方案已于 2025 年 3 月 27 日召开的第三届董事会第九次会议和于 2025 年 4 月 16 日召开的 2024 年年度股东会审议通过。以公司总股本 26,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金。截止报告期末，本分派方案已实施完毕。

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘毅	董事长兼总经理	男	1968 年 12 月	2025 年 12 月 22 日	2028 年 12 月 21 日	5,116,929	0	5,116,929	19.68%
闫立凯	董事、副总经理	男	1963 年 11 月	2025 年 12 月 22 日	2028 年 12 月 21 日	5,116,930	0	5,116,930	19.68%
于超	董事兼副总经理	男	1978 年 8 月	2025 年 12 月 22 日	2028 年 12 月 21 日	0	0	0	0.00%
刘钧亮	董事兼副总经理	男	1986 年 7 月	2025 年 12 月 22 日	2028 年 12 月 21 日	0	0	0	0.00%
郭岩	董事兼副总经理	女	1979 年 4 月	2025 年 12 月 22 日	2028 年 12 月 21 日	0	0	0	0.00%
张鹏远	副总经理兼董秘	男	1977 年 11 月	2025 年 12 月 22 日	2028 年 12 月 21 日	0	0	0	0.00%
孟祥全	监事会主席	男	1966 年 9 月	2025 年 12 月 22 日	2028 年 12 月 21 日	5,116,931	0	5,116,931	19.68%
徐兆明	股东代表监事	男	1976 年 5 月	2025 年 12 月 22 日	2028 年 12 月 21 日	0	0	0	0.00%
李新斌	职工代表监事	男	1989 年 8 月	2025 年 12 月 22 日	2028 年 12 月 21 日	0	0	0	0.00%
温保国	财务总监	男	1971 年 5 月	2025 年 12 月 22 日	2028 年 12 月 21 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长兼总经理刘毅、董事兼副总经理闫立凯、监事会主席孟祥全于 2024 年 2 月 29 日共同签署了《一致行动人协议》，三人为公司的实际控制人，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

公司无控股股东。除以上所述之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	20	12	5	27
研发人员	122	15	24	113
技术人员	15		2	13
财务人员	4			4
营销人员	4		2	2
员工总计	165	27	33	159

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	10
本科	102	102
专科	35	28
专科以下	20	19
员工总计	165	159

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期末，公司员工共计 159 人，比期初减少 6 人。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范文件，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险。公司薪酬分配以岗位价值、技能和业绩为基本考量因素；同时公司的薪酬体系积极与市场接轨，能够达到激励员工工作活力的目标，为每一位员工提供更广阔的发展空间。公司一贯非常重视人才的引进和培养，通过大力引进高端人才，充实骨干员工，以提高工作质量。同时公司有计划地组织企业经营层和员工参加培训，不断地提高管理人员及员工的职业化水平与岗位技能，实现个性化服务、专业化人才、职业化人生、学习型组织与智能型企业的目标，满足公司可持续经营发展的需要。

报告期末不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，修订并不断完善相关内部管理制度。公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，已建立了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，持续健全和完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、财务、机构方面均独立于主要股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了相应的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，配备了相应的具备资格的人员，并能够得到有效执行，能满足公司目前发展需要。同时公司将不断检查更新和完善相关制度，保障公司正常安全运营。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

2025 年 12 月 22 日，公司召开 2025 年第一次临时股东会，对公司董事会、监事会进行换届选举，选举刘毅、闫立凯、于超、刘钧亮、郭岩为第四届董事会董事，任期为三年，孟祥全先生、徐兆明先生为第四届监事会监事，任期为三年，本次换届选举通过累积投票方式表决通过。

(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	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	[2026]京会兴审字第 0082M0002 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尚英伟	陈敬波
	2 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	

审计报告

[2026]京会兴审字第 0082M0002 号

长春汇维科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了长春汇维科技股份有限公司（以下简称“汇维科技公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汇维科技公司，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

汇维科技公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括汇维科技公司 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

汇维科技公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估汇维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汇维科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇维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，就可能导致对汇维科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汇维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。

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

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

北京兴华会计师事务所中国注册会计师：尚英伟
（特殊普通合伙）

中国 • 北京中国注册会计师：陈敬波

二〇二六年四月二十二日

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（一）	81,067,575.83	57,144,050.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	5,533,025.48	3,307,750.00
应收账款	五（三）	19,492,244.11	37,768,323.45
应收款项融资	五（四）	1,217,600.00	
预付款项	五（五）	9,671,130.39	2,939,388.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	2,021,035.40	3,712,791.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	111,215,886.51	90,080,522.18

其中：数据资源			
合同资产	五（八）	6,313,663.12	3,279,599.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		236,532,160.84	198,232,424.60
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（九）	36,228,983.90	37,893,349.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	50,132.65	147,883.00
无形资产	五（十一）	7,922,173.30	7,411,880.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	1,578,711.63	1,638,783.74
其他非流动资产	五（十三）	4,652,002.60	1,191,365.00
非流动资产合计		50,432,004.08	48,283,261.70
资产总计		286,964,164.92	246,515,686.30
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	12,366,850.73	11,545,807.17
预收款项			
合同负债	五（十六）	133,026,915.46	110,293,427.16
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（十七）	7,548,693.17	6,541,735.11
应交税费	五（十八）	6,546,865.44	11,743,324.35
其他应付款	五（十九）	633,510.88	1,574,943.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）		97,750.36
其他流动负债	五（二十一）	4,659,123.56	4,793,992.04
流动负债合计		164,781,959.24	146,590,980.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十二）		50,132.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十三）	614,178.62	
递延收益	五（二十四）	9,373,334.90	9,357,766.26
递延所得税负债	五（十二）	2,506.63	7,394.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,990,020.15	9,415,293.05
负债合计		174,771,979.39	156,006,273.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十五）	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	3,135,089.42	3,135,089.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	13,000,000.00	11,876,617.82
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	69,809,152.71	48,822,770.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		111,944,242.13	89,834,477.70
少数股东权益		247,943.40	674,935.43
所有者权益（或股东权益）合计		112,192,185.53	90,509,413.13

负债和所有者权益（或股东权益）总计		286,964,164.92	246,515,686.30

法定代表人：刘毅主管会计工作负责人：温保国会计机构负责人：温保国

（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		79,681,834.85	54,375,835.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,533,025.48	3,307,750.00
应收账款	十三（一）	19,118,024.11	37,746,968.36
应收款项融资		1,217,600.00	
预付款项		9,675,680.48	2,584,874.82
其他应收款	十三（二）	2,008,771.40	3,701,487.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		112,671,275.63	92,836,521.70
其中：数据资源			
合同资产		6,313,663.12	3,279,599.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		236,219,875.07	197,833,036.75
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	十三（三）	670,000.00	670,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		36,060,244.27	37,666,264.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,922,173.30	7,411,880.00
其中：数据资源			

开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,553,718.63	1,631,373.55
其他非流动资产		4,590,127.60	1,191,365.00
非流动资产合计		50,796,263.80	48,570,883.03
资产总计		287,016,138.87	246,403,919.78
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,148,866.47	11,311,258.67
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,814,494.17	6,018,949.11
应交税费		6,495,798.00	11,191,758.79
其他应付款		511,846.94	1,531,500.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		133,026,915.46	110,293,427.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,659,123.56	4,793,992.04
流动负债合计		163,657,044.60	145,140,885.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		589,204.28	
递延收益		9,373,334.90	9,357,766.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,962,539.18	9,357,766.26
负债合计		173,619,583.78	154,498,652.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,135,089.42	3,135,089.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,000,000.00	11,876,617.82
一般风险准备			
未分配利润		71,261,465.67	50,893,560.45
所有者权益（或股东权益）合计		113,396,555.09	91,905,267.69
负债和所有者权益（或股东权益）合计		287,016,138.87	246,403,919.78

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		98,779,929.39	90,709,856.60
其中：营业收入	五（二十九）	98,779,929.39	90,709,856.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,111,592.65	69,194,402.11
其中：营业成本	五（二十九）	48,792,950.18	46,911,923.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十）	2,155,332.27	1,816,032.59
销售费用	五（三十一）	5,003,786.09	5,712,796.79
管理费用	五（三十二）	10,974,029.97	9,228,166.34
研发费用	五（三十三）	5,373,497.18	5,682,036.35
财务费用	五（三十四）	-188,003.04	-156,553.47
其中：利息费用		5,087.29	3,344.27
利息收入		317,752.59	183,923.36
加：其他收益	五（三十五）	3,690,585.96	1,410,806.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	950,000.00	
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（三十七）	-41,339.46	2,527,142.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-100,249.51	25,375.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）		6,081,676.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,167,333.73	31,560,455.82
加：营业外收入	五（四十）	0.15	0.03
减：营业外支出	五（四十一）	29,617.16	9,487.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,137,716.72	31,550,968.42
减：所得税费用	五（四十二）	4,056,944.32	4,351,492.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,080,772.40	27,199,475.80
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）		27,080,772.40	27,199,475.80
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）		-228,992.03	355,893.54
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,309,764.43	26,843,582.26
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
七、综合收益总额		27,080,772.40	27,199,475.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,309,764.43	26,843,582.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-228,992.03	355,893.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.05	1.03
（二）稀释每股收益（元/股）		1.05	1.03

法定代表人：刘毅主管会计工作负责人：温保国会计机构负责人：温保国

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三（四）	98,205,947.10	90,709,856.60
减：营业成本	十三（四）	51,283,171.57	47,124,110.93
税金及附加		2,140,942.86	1,783,029.71
销售费用		4,540,218.32	5,546,702.60
管理费用		9,112,374.61	7,889,182.07
研发费用		5,346,205.69	5,432,187.94
财务费用		-193,221.53	-155,595.07
其中：利息费用			
利息收入		315,875.37	177,446.76
加：其他收益		3,597,055.37	1,410,806.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	1,352,000.00	
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）		-37,544.17	2,527,435.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-99,624.51	25,375.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6,081,676.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,788,142.27	33,135,532.41
加：营业外收入			
减：营业外支出		29,617.16	9,392.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,758,525.11	33,126,139.95
减：所得税费用		4,067,237.71	4,234,015.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,691,287.40	28,892,123.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,691,287.40	28,892,123.98

（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		26,691,287.40	28,892,123.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.03	1.11
（二）稀释每股收益（元/股）		1.03	1.11

（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		139,339,567.41	118,704,014.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	11,745,073.12	5,709,980.94
经营活动现金流入小计		151,084,640.53	124,413,994.98

购买商品、接受劳务支付的现金		57,829,482.87	41,542,841.49
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		24,068,895.50	20,441,433.00
支付的各项税费		22,482,385.68	13,716,725.71
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	17,461,870.07	16,697,265.83
经营活动现金流出小计		121,842,634.12	92,398,266.03
经营活动产生的现金流量净额		29,242,006.41	32,015,728.95
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		5,680.00	17,610,300.00
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		5,680.00	17,610,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		610,994.25	1,028,989.23
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		610,994.25	1,028,989.23
投资活动产生的现金流量净额		-605,314.25	16,581,310.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,398,000.00	20,800,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		198,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	103,000.00	103,000.00
筹资活动现金流出小计		5,501,000.00	20,903,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,501,000.00	-20,903,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额	五（四十四）	23,135,692.16	27,694,039.72
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十四）	54,639,840.46	26,945,800.74
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十四）	77,775,532.62	54,639,840.46

法定代表人：刘毅主管会计工作负责人：温保国会计机构负责人：温保国

（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		139,131,467.41	118,704,014.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,546,335.16	5,654,368.06
经营活动现金流入小计		150,677,802.57	124,358,382.10
购买商品、接受劳务支付的现金		61,286,313.29	44,987,040.46
支付给职工以及为职工支付的现金		21,620,802.78	19,606,922.95
支付的各项税费		21,729,142.09	13,611,039.43
支付其他与经营活动有关的现金		16,140,913.88	16,160,440.01
经营活动现金流出小计		120,777,172.04	94,365,442.85
经营活动产生的现金流量净额		29,900,630.53	29,992,939.25
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		402,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,680.00	17,610,300.00
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		407,680.00	17,610,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		590,144.25	749,685.23
投资支付的现金			
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		590,144.25	749,685.23
投资活动产生的现金流量净额		-182,464.25	16,860,614.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,200,000.00	20,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,200,000.00	20,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,200,000.00	-20,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		24,518,166.28	26,053,554.02
加：期初现金及现金等价物余额		51,871,625.36	25,818,071.34
六、期末现金及现金等价物余额		76,389,791.64	51,871,625.36

（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	26,000,000.00				3,135,089.42				11,876,617.82		48,822,770.46	674,935.43	90,509,413.13
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	26,000,000.00				3,135,089.42				11,876,617.82		48,822,770.46	674,935.43	90,509,413.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,123,382.18		20,986,382.25	-426,992.03	21,682,772.40
（一）综合收益总额											27,309,764.43	-228,992.03	27,080,772.40
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,123,382.18		-6,323,382.18	-198,000.00	-5,398,000.00
1. 提取盈余公积									1,123,382.18		-1,123,382.18		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,200,000.00	-198,000.00	-5,398,000.00
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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	26,000,000.00				3,135,089.42				13,000,000.00		69,809,152.71	247,943.40	112,192,185.53

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	26,000,000.00				3,135,089.42				8,987,405.42		45,668,400.60	319,041.89	84,109,937.33
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	26,000,000.00				3,135,089.42				8,987,405.42		45,668,400.60	319,041.89	84,109,937.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,889,212.40		3,154,369.86	355,893.54	6,399,475.80
（一）综合收益总额											26,843,582.26	355,893.54	27,199,475.80
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配									2,889,212.40		-23,689,212.40		-20,800,000.00
1．提取盈余公积									2,889,212.40		-2,889,212.40		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-20,800,000.00		-20,800,000.00
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．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	26,000,000.00				3,135,089.42				11,876,617.82		48,822,770.46	674,935.43	90,509,413.13

法定代表人：刘毅主管会计工作负责人：温保国会计机构负责人：温保国

（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	26,000,000.00				3,135,089.42				11,876,617.82		50,893,560.45	91,905,267.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				3,135,089.42				11,876,617.82		50,893,560.45	91,905,267.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,123,382.18		20,367,905.22	21,491,287.40
（一）综合收益总额											26,691,287.40	26,691,287.40
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,123,382.18		-6,323,382.18	-5,200,000.00
1．提取盈余公积									1,123,382.18		-1,123,382.18	
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-5,200,000.00	-5,200,000.00
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	26,000,000.00				3,135,089.42				13,000,000.00		71,261,465.67	113,396,555.09

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	26,000,000.00				3,135,089.42				8,987,405.42		45,690,648.87	83,813,143.71

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				3,135,089.42				8,987,405.42		45,690,648.87	83,813,143.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,889,212.40		5,202,911.58	8,092,123.98
（一）综合收益总额											28,892,123.98	28,892,123.98
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,889,212.40		-23,689,212.40	-20,800,000.00
1．提取盈余公积									2,889,212.40		-2,889,212.40	
2．提取一般风险准备											-20,800,000.00	-20,800,000.00
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股												

本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	26,000,000.00				3,135,089.42				11,876,617.82		50,893,560.45	91,905,267.69

长春汇维科技股份有限公司

2025年度财务报表附注

（金额单位：元币种：人民币）

一、公司基本情况

2016 年 3 月 2 日，长春汇维科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）5 位发起人股东签署了《长春汇维科技股份有限公司发起人协议》，一致同意以有限公司经审计的账面净资产折股 500.00 万股发起设立股份公司，并按照发起人在公司的股东权益比例持有股份公司股份。2017 年 2 月 9 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，公司的统一社会信用代码为 9122010177656556XU。

公司中文名称：长春汇维科技股份有限公司

公司英文名称：ChangchunHuiweiScience&TechnologyCo.,Ltd.

法定代表人：刘毅

股份公司成立日期：2016 年 03 月 25 日

注册资本：2,600.00 万元

注册地址：长春市高新开发区超强西街 2555 号

所属行业：C35 专用设备制造业（依据为证监会《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》）、C3599 其他专用设备制造(依据为国家统计局《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》)、C3599 其他专用设备制造（依据全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》）。

经营范围：非标设备、非标生产线及电气控制设备、气动设备、液压设备的设计；机电产品（汽车、小汽车除外）的研究、开发与销售；模具的设计；非标专用设备研究与设备数控化改造；工程监理服务；计算机软件开发与服务；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备制造（不含特种设备制造）；智能控制系统集成；液压动力机械及元件制造；气压动力机械及元件制造；工业设计服务；试验机制造；电工机械专用设备制造；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；电气机械设备销售；电气设备修理；电子专用设备销售；工业控制计算机及系统销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及外围设备制造；安防设备制造；安防设备销售；通信设备制造；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；版权代理；电气安装服务；工业机器人安装、维修；普通机械设备安装服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司全体董事于 2026 年 4 月 22 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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与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。

3. 非同一控制下的企业合并

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，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收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。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。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧

失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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，该指定一经作出不得撤销。

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近

期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（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）等进行减值处理并确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。对于应收租赁款，本公司亦选择按照相当于整个存续期的预期信用损失的金额计量其损失准备。

(2) 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的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：

① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

② 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；

③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 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。

(3) 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：

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 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；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 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。

⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(4) 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。

(5) 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。

5. 金融工具抵销

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

6. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收账款

1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，或当单项应收账款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账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合：账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算。

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	1.00
1 至 2 年	3.00

2 至 3 年	10.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

（十一）应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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融资单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收款项融资之外，或当单项应收款项融资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将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的应收款项融资，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。

（十二）其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，或当单项其他应收款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。对划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1：无信用风险组合	员工备用金、社保等信用风险较低的应收款项
其他应收款组合 2：账龄组合	除无信用风险组合以外的应收款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	1.00
1 至 2 年	3.00
2 至 3 年	10.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
5 年以上	100.00

（十三）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

（1）一般原则

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（2）具体政策：

公司存货主要为正在实施尚未完工验收的在产品或发出商品，该类存货按照项目核算，在客户签署验收报告后确认收入、结转项目成本。期末公司结合库龄、项目进展情况、客户和业务人员反馈，分析各存货项目的可变现净值进行存货减值测试，并对可变现净值低于存货成本的项目计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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，本公司对该合同资产单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的合同资产之外，或当单项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将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
合同资产组合：尚未到期质保金	按款项性质划分的具有类似信用风险特征的应收款项

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产的账龄自确认之日起计算。

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	1.00
1 至 2 年	3.00
2 至 3 年	10.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

（十五）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见“本附注三、（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相

关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资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。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

4. 长期股权投资的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“本附注三、（二十）长期资产减值”。

（十六）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、检测仪器、办公家具、运输设备、电子设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注错误！未找到引用源。（二十）长期资产减值”

4. 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。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见“本附注**错误！未找到引用源。**（二十）长期资产减值”。

（十八）使用权资产

本公司使用权资产类别主要为房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

1.初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

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

(3)本公司发生的初始直接费用；

(4)本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

2.后续计量

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

本公司按照“本附注三、（二十）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当

期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见“本附注三、（二十）长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
软件	2 年	软件经济使用寿命	直线法
土地使用权	50-55 年	法律年限	直线法

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（二十）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产

等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）租赁负债

1. 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 后续计量

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十五）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，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（二十六）收入

1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳

务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

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

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务

的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额（不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2. 具体方法：

公司以提供军工装备及民用爆破器材先进制造技术研究为生产基础，采用非标准化生产模式，产品的设计开发绝大部分均按照客户的实际需求进行量身定制。

公司根据商务合同及技术协议组织发货，由公司组织技术人员进入客户现场进行安装调试、代用品生产及技术安全培训、真品生产。在客户亲自投料调试运行稳定后，现场调试负责人配合客户组织生产线终验收，验收合格后双方签署《产品终验收纪要》，并交公司质量安全部、财务部、市场营销部及档案室存档。公司在接到客户《产品终验收纪要》后确认收入。由于公司客户汇总有部分大型军工及民用爆破器材企业需要国家相关部门对整体项目统一验收，若遇到无法取得最终验收单情况，则在公司发出产品客户已经开始投产，且公司已经收取合同价款 90%时（剩余 10%为质保期保证金）确认收入。

（二十七）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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；

（2）同时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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（3）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）同时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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（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，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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。

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九）租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

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

3. 本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十八）”和“附注三、（二十四）”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产

的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（三十）其他重要的会计政策、会计估计

1. 重要会计估计和判断

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：

(1) 金融资产的分类

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

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

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。

(2) 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。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认和计量准则，企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，其签订的买卖标准仓单的合同并非按照预定的购买、销售或使用要求签订并持有旨在收取或交付非金融项目的合同，因此，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认和计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整，并在财务报表附注中披露相关情况。本公司自发布之日起执行上述规定，执行上述会计政策对本公司的财务报表没有重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（三十二）重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	附注五、（十五）应付账款	单项账龄超过一年或逾期的应付金额占账龄超过一年或逾期的应付总额 10%以上且金额超过人民币 45.00 万元
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	附注五、（十九）其他应付款	单项账龄超过一年或逾期的其他应付款金额占账龄超过一年或逾期的其他应付款总额 10%以上且金额超过人民币 45.00 万元

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6、9、13
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

①本公司于 2025 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202522000394，有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司从 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

②《税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（税务总局公告[2023]6 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。（2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日）。

2. 增值税

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）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%抵减应纳增值税税额。

3. 其他税收优惠

《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（税务总局公告[2023]12 号）第二条规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“本期”指 2025

年度，“上期”指 2024 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		8,087.24
银行存款	77,775,532.62	54,631,753.22
其他货币资金	3,292,043.21	2,504,209.78
合计	81,067,575.83	57,144,050.24
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在或有潜在收回风险的款项。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在质押、冻结等使用权受限制的货币资金详见本“附注五、（十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,750,105.48	1,930,000.00
商业承兑票据	3,782,920.00	1,377,750.00
合计	5,533,025.48	3,307,750.00

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,505,105.48
商业承兑票据		860,903.20
合计		2,366,008.68

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,210,790.44	16,515,637.17
1 至 2 年	5,075,677.41	2,169,384.96
2 至 3 年	481,849.56	14,032,310.11
3 至 4 年	1,721,100.71	8,648,838.76
4 至 5 年	7,623,438.76	1,260,546.03
5 年以上	4,129,276.79	5,403,267.65
小计	28,242,133.67	48,029,984.68
减：坏账准备	8,749,889.56	10,261,661.23
合计	19,492,244.11	37,768,323.45

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,242,133.67	100.00	8,749,889.56	30.98	19,492,244.11
其中：					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	28,242,133.67	100.00	8,749,889.56	30.98	19,492,244.11
合计	28,242,133.67	100.00	8,749,889.56	30.98	19,492,244.11

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,029,984.68	100.00	10,261,661.23	21.37	37,768,323.45
其中：					
账龄组合	48,029,984.68	100.00	10,261,661.23	21.37	37,768,323.45
合计	48,029,984.68	100.00	10,261,661.23	21.37	37,768,323.45

（1）按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,210,790.44	92,107.90	1.00
1 至 2 年	5,075,677.41	152,270.32	3.00
2 至 3 年	481,849.56	48,184.96	10.00
3 至 4 年	1,721,100.71	516,330.21	30.00
4 至 5 年	7,623,438.76	3,811,719.38	50.00
5 年以上	4,129,276.79	4,129,276.79	100.00
合计	28,242,133.67	8,749,889.56	-

续表：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,515,637.17	165,156.37	1.00
1 至 2 年	2,169,384.96	65,081.55	3.00
2 至 3 年	14,032,310.11	1,403,231.01	10.00
3 至 4 年	8,648,838.76	2,594,651.63	30.00
4 至 5 年	1,260,546.03	630,273.02	50.00
5 年以上	5,403,267.65	5,403,267.65	100.00
合计	48,029,984.68	10,261,661.23	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	10,261,661.23	-267,699.25		1,244,072.42		8,749,889.56
合计	10,261,661.23	-267,699.25		1,244,072.42		8,749,889.56

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产（其他非流动资产）情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产（其他非流动资产）期末余额	应收账款和合同资产（其他非流动资产）期末余额小计	占应收账款和合同资产（其他非流动资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产（其他非流动资产）坏账准备期末余额小计
A 客户	6,364,316.24		6,364,316.24	16.17	3,182,158.12
湖北及安盾消防科技有限公司	4,026,000.00	1,728,000.00	5,754,000.00	14.62	57,540.00
葫芦岛凌河化工集团有限公司	2,908,000.00		2,908,000.00	7.39	80,924.00
河北天圣机械工业有限公司	991,800.00	1,020,000.00	2,011,800.00	5.11	20,118.00
内蒙古生力民爆股份有限公司	1,907,914.55		1,907,914.55	4.85	1,907,914.55
合计	16,198,030.79	2,748,000.00	18,946,030.79	48.14	5,248,654.67

注：因涉密要求和限制，上述中的“A 客户”为军方保密公司，故应要求隐去具体名称。

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,217,600.00	
其中：银行承兑票据	1,217,600.00	
合计	1,217,600.00	

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑票据		1,217,600.00			1,217,600.00	
合计		1,217,600.00			1,217,600.00	

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	9,324,797.89	96.42	2,709,881.80	92.19
1-2 年	324,297.50	3.35	42,995.20	1.46
2-3 年			185,851.00	6.33
3 年以上	22,035.00	0.23	660.00	0.02
合计	9,671,130.39	100.00	2,939,388.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
北京中泰安信国际工程咨询有限公司	非关联方	2,250,000.00	23.27	1 年以内	未到结算期
山东拓展智能装备制造有限公司	非关联方	1,486,000.00	15.37	1 年以内	未到结算期
辽宁华丰民用化工发展有限公司	非关联方	1,040,000.00	10.75	1 年以内	未到结算期
威海澳斯特进出口有限公司	非关联方	680,000.00	7.03	1 年以内	未到结算期
长春博压装备科技有限公司	非关联方	678,700.00	7.02	1 年以内	未到结算期
合计	——	6,134,700.00	63.44	——	——

（六）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,021,035.40	3,712,791.00
合计	2,021,035.40	3,712,791.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	867,895.00	2,364,053.89
1 至 2 年	290,200.00	574,258.00
2 至 3 年	481,500.00	192,500.00
3 至 4 年	108,500.00	740,000.00
4 至 5 年	740,000.00	245,200.00
5 年以上	407,200.00	162,000.00
小计	2,895,295.00	4,278,011.89
减：坏账准备	874,259.60	565,220.89
合计	2,021,035.40	3,712,791.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	15,991.34	62,548.66
保证金	2,440,993.00	3,321,058.00
其他	438,310.66	894,405.23
合计	2,895,295.00	4,278,011.89

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,895,295.00	100.00	874,259.60	30.20	2,021,035.40
其中：账龄组合	2,792,760.49	96.46	874,259.60	31.30	1,918,500.89
无信用风险组合	102,534.51	3.54			102,534.51
合计	2,895,295.00	100.00	874,259.60	30.20	2,021,035.40

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,278,011.89	100.00	565,220.89	13.21	3,712,791.00
其中：账龄组合	4,215,463.23	98.54	565,220.89	13.41	3,650,242.34
无信用风险组合	62,548.66	1.46			62,548.66
合计	4,278,011.89	100.00	565,220.89	13.21	3,712,791.00

② 期末坏账准备计提情况

项目	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例（%）	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,895,295.00	874,259.60	2,021,035.40	30.20	--
账龄组合：	2,792,760.49	874,259.60	1,918,500.89	31.30	按信用风险特征组合计提
无信用风险组合：	102,534.51		102,534.51		--
小计	2,895,295.00	874,259.60	2,021,035.40	30.20	--
第二阶段-整个存续期预期信用损失					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					--
无信用风险组合：					
账龄组合：					
小计					--
第三阶段-整个存续期预期信用损失					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					--
无信用风险组合：					

项目	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例（%）	计提依据
账龄组合：					
小计					--
合计	2,895,295.00	874,259.60	2,021,035.40	-	--

③ 期初坏账准备计提情况

项目	期初余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例（%）	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,278,011.89	565,220.89	3,712,791.00	13.21	--
账龄组合：	4,215,463.23	565,220.89	3,650,242.34	13.41	按信用风险特征组合计提
无信用风险组合：	62,548.66		62,548.66		--
小计	4,278,011.89	565,220.89	3,712,791.00	13.21	--
第二阶段-整个存续期预期信用损失					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					--
无信用风险组合：					
账龄组合：					
小计					--
第三阶段-整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					--
无信用风险组合：					
账龄组合：					
小计					--
合计	4,278,011.89	565,220.89	3,712,791.00	-	--

(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	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	565,220.89			565,220.89
2025 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	309,038.71			309,038.71

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期收回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	874,259.60			874,259.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Q 客户	保证金	940,000.00	4～5 年、5 年以上	32.47	570,000.00
X 客户	保证金	447,500.00	2～3 年	15.46	44,750.00
W 客户	保证金	207,000.00	1 年以下、2～3 年	7.15	3,330.00
M 客户	保证金	189,000.00	1 年以下	6.53	1,890.00
长春市城乡建设委员会	保证金	162,000.00	5 年以上	5.60	162,000.00
合计	-	1,945,500.00		67.21	781,970.00

注：因涉密要求和限制，上述中的“Q 客户、X 客户、W 客户、M 客户”为军方保密公司，故应要求隐去具体名称。

（七）存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,421,860.87		1,421,860.87	2,322,640.25		2,322,640.25
合同履约成本	30,752,842.75		30,752,842.75	1,495,802.38		1,495,802.38
发出商品	79,041,182.89		79,041,182.89	86,262,079.55		86,262,079.55
合计	111,215,886.51		111,215,886.51	90,080,522.18		90,080,522.18

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金相关合同资产	6,377,437.50	63,774.38	6,313,663.12	3,312,727.00	33,127.27	3,279,599.73
合计	6,377,437.50	63,774.38	6,313,663.12	3,312,727.00	33,127.27	3,279,599.73

2. 合同资产按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,377,437.50	100.00	63,774.38	1.00	6,313,663.12
其中：					
尚未到期质保金	6,377,437.50	100.00	63,774.38	1.00	6,313,663.12
合计	6,377,437.50	100.00	63,774.38	1.00	6,313,663.12

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,312,727.00	100.00	33,127.27	1.00	3,279,599.73
其中：					
尚未到期质保金	3,312,727.00	100.00	33,127.27	1.00	3,279,599.73
合计	3,312,727.00	100.00	33,127.27	1.00	3,279,599.73

（九）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,228,983.90	37,893,349.96
固定资产清理		
合计	36,228,983.90	37,893,349.96

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	41,514,553.79	1,149,804.52	1,349,294.27	1,802,114.92	45,815,767.50
2.本期增加金额			66,486.73	64,911.52	131,398.25
（1）购置			66,486.73	64,911.52	131,398.25
（2）在建工程转入					
（3）其他					
3.本期减少金额		107,064.10		48,543.69	155,607.79
（1）处置或报废		107,064.10		48,543.69	155,607.79
（2）其他					
4.期末余额	41,514,553.79	1,042,740.42	1,415,781.00	1,818,482.75	45,791,557.96
二、累计折旧					
1.期初余额	5,120,534.42	781,412.24	838,047.06	1,182,423.82	7,922,417.54
2.本期增加金额	1,298,539.86	88,738.51	121,343.18	274,729.05	1,783,350.60
（1）计提	1,298,539.86	88,738.51	121,343.18	274,729.05	1,783,350.60
3.本期减少金额		97,077.57		46,116.51	143,194.08
（1）处置或报废		97,077.57		46,116.51	143,194.08
（2）其他					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4.期末余额	6,419,074.28	773,073.18	959,390.24	1,411,036.36	9,562,574.06
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	35,095,479.51	269,667.24	456,390.76	407,446.39	36,228,983.90
2.期初账面价值	36,394,019.37	368,392.28	511,247.21	619,691.10	37,893,349.96

（十）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	195,528.83	195,528.83
2. 本期增加金额		
（1）新增租赁合同		
3. 本期减少金额		
（1）租赁变更		
4. 期末余额	195,528.83	195,528.83
二、累计折旧		
1. 期初余额	47,645.83	47,645.83
2. 本期增加金额	97,750.35	97,750.35
（1）计提	97,750.35	97,750.35
3. 本期减少金额		
（1）租赁变更		
4. 期末余额	145,396.18	145,396.18
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）租赁变更		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	50,132.65	50,132.65
2. 期初账面价值	147,883.00	147,883.00

（十一）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,652,000.00	45,058.51	8,697,058.51
2.本期增加金额		820,000.00	820,000.00

项目	土地使用权	软件	合计
（1）购置		820,000.00	820,000.00
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他			
4.期末余额	8,652,000.00	865,058.51	9,517,058.51
二、累计摊销			
1.期初余额	1,240,120.00	45,058.51	1,285,178.51
2.本期增加金额	173,040.00	136,666.70	309,706.70
（1）计提	173,040.00	136,666.70	309,706.70
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他			
4.期末余额	1,413,160.00	181,725.21	1,594,885.21
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,238,840.00	683,333.30	7,922,173.30
2.期初账面价值	7,411,880.00		7,411,880.00

（十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,773,660.94	1,465,575.04	10,876,144.39	1,631,389.59
可抵扣亏损	470,144.57	23,507.23		
预计负债	614,178.62	89,629.36		
租赁负债			147,883.00	7,394.15
合计	10,857,984.13	1,578,711.63	11,024,027.39	1,638,783.74

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	50,132.65	2,506.63	147,883.00	7,394.15
合计	50,132.65	2,506.63	147,883.00	7,394.15

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,737,740.00	85,737.40	4,652,002.60	1,207,500.00	16,135.00	1,191,365.00
合计	4,737,740.00	85,737.40	4,652,002.60	1,207,500.00	16,135.00	1,191,365.00

（十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,292,043.21	3,292,043.21	冻结	保函保证金
固定资产	40,544,414.77	34,533,886.71	抵押	银行授信抵押
无形资产	8,652,000.00	7,238,840.00	抵押	银行授信抵押
合计	52,488,457.98	45,064,769.92	-	-

续表：

项目	期初金额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,504,209.78	2,504,209.78	冻结	保函保证金
固定资产	40,544,414.77	35,807,790.16	抵押	银行授信抵押
合计	43,048,624.55	38,311,999.94	-	-

（十五）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	12,240,375.48	10,929,443.29
工程款	2,000.00	2,000.00
服务费	96,037.50	445,224.10
其他	28,437.75	169,139.78
合计	12,366,850.73	11,545,807.17

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安捷盛电子技术有限责任公司	938,000.00	尚未到结算期
合计	938,000.00	——

（十六）合同负债

1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
货款	133,026,915.46	110,293,427.16
合计	133,026,915.46	110,293,427.16

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
T 客户	39,132,836.88	尚未到结算期
AC 客户	5,948,915.90	尚未到结算期
X 客户	4,752,212.38	尚未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
AA 客户	2,188,084.08	尚未到结算期
上海先铎化工科技有限公司	950,442.48	尚未到结算期
合计	52,972,491.72	-

注：因涉密要求和限制，上述中的“T 客户、AC 客户、X 客户、AA 客户”为保密公司，故应要求隐去具体名称。

（十七）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,541,735.11	23,517,882.07	22,510,924.01	7,548,693.17
二、离职后福利-设定提存计划		1,537,971.49	1,537,971.49	
三、辞退福利		20,000.00	20,000.00	
合计	6,541,735.11	25,075,853.56	24,068,895.50	7,548,693.17

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,424,558.30	21,494,923.13	20,523,429.23	7,396,052.20
二、职工福利费		420,474.11	420,474.11	
三、社会保险费		789,004.16	789,004.16	
其中：医疗保险费		755,383.96	755,383.96	
工伤保险费		33,620.20	33,620.20	
四、住房公积金		405,910.00	405,910.00	
五、工会经费和职工教育经费	117,176.81	407,570.67	372,106.51	152,640.97
合计	6,541,735.11	23,517,882.07	22,510,924.01	7,548,693.17

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,476,184.75	1,476,184.75	
2、失业保险费		61,786.74	61,786.74	
合计		1,537,971.49	1,537,971.49	

（十八）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,729,068.49	7,106,434.69
企业所得税	3,494,419.30	3,887,020.13
个人所得税	4,579.23	75.43
城市维护建设税	164,381.81	393,726.37
教育费附加	70,449.35	168,739.87
地方教育费附加	46,966.23	112,493.25
水利基金	8,407.07	47,768.54
印花税	28,593.96	27,066.07
合计	6,546,865.44	11,743,324.35

（十九）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	633,510.88	1,574,943.93
合计	633,510.88	1,574,943.93

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款		
报销款	632,535.88	1,519,600.06
其他	975.00	55,343.87
合计	633,510.88	1,574,943.93

（二十）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		97,750.36
合计		97,750.36

（二十一）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,293,114.88	2,863,992.04
已背书未终止确认的应收票据	2,366,008.68	1,930,000.00
合计	4,659,123.56	4,793,992.04

（二十二）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		156,314.56
减：未确认融资费用		8,431.56
小　计		147,883.00
减：一年内到期的租赁负债		97,750.36
合计		50,132.64

（二十三）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	614,178.62		质量保证金
合计	614,178.62		-

（二十四）递延收益

1. 递延收益情况

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	9,357,766.26	1,200,000.00	1,184,431.36	9,373,334.90	与资产相关/与收益相关的补贴款
合计	9,357,766.26	1,200,000.00	1,184,431.36	9,373,334.90	

2. 其他说明：

涉及政府补助的具体信息，详见“附注八、**错误！未找到引用源。**”。

（二十五）股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
高洪伟	5,116,930.00						5,116,930.00
闫立凯	5,116,930.00						5,116,930.00
孟祥全	5,116,931.00						5,116,931.00
刘毅	5,116,929.00						5,116,929.00
长春汇维投资咨询合伙企业（有限合伙）	5,532,280.00						5,532,280.00
合计	26,000,000.00						26,000,000.00

（二十六）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,135,089.42			3,135,089.42
合计	3,135,089.42			3,135,089.42

（二十七）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	11,876,617.82	1,123,382.18		13,000,000.00
合计	11,876,617.82	1,123,382.18		13,000,000.00

（二十八）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	48,822,770.46	45,668,400.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	48,822,770.46	45,668,400.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,309,764.43	26,843,582.26
减：提取法定盈余公积	1,123,382.18	2,889,212.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,200,000.00	20,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	69,809,152.71	48,822,770.46

（二十九）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	98,748,746.20	48,792,950.18	90,703,159.25	46,911,923.51
其中：火炸药生产线	61,508,154.28	31,875,728.06	41,708,900.35	21,716,500.93
装药装配生产线	22,701,223.06	9,148,648.87	15,046,701.93	9,557,476.09
火工品生产线	14,539,368.86	7,768,573.25	33,947,556.97	15,637,946.49
其他业务	31,183.19		6,697.35	

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：其他	31,183.19		6,697.35	
合计	98,779,929.39	48,792,950.18	90,709,856.60	46,911,923.51

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	421,399.04	552,133.24
车船税	7,415.00	6,845.00
土地使用税	126,060.00	186,060.00
城市维护建设税	834,875.85	539,246.43
教育费附加	357,803.95	231,105.61
地方教育费附加	238,535.94	154,070.41
水利基金	64,563.78	74,857.21
印花税	104,678.71	71,714.69
合计	2,155,332.27	1,816,032.59

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,884,568.45	3,068,686.99
广告费	113,366.34	
业务招待费	347,307.71	357,220.99
办公费	37,811.16	43,860.16
差旅费	592,183.96	713,478.61
会议费	24,494.29	
招标服务费	1,146,027.77	477,974.20
服务费	283,018.87	
交通费	11,649.30	19,498.86
售后服务费	511,188.58	1,009,989.95
其他	52,169.66	22,087.03
合计	5,003,786.09	5,712,796.79

（三十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,213,639.65	4,481,749.26
折旧费	784,243.34	1,172,206.84
无形资产摊销	309,706.70	
使用权资产折旧	97,750.35	47,645.83
租赁费	1,529.71	54,387.40
业务招待费	429,025.85	395,384.38
办公费	794,104.35	844,314.97
差旅费	225,904.83	139,753.68
维修费	100,978.00	247,093.10
劳务费	48,631.00	48,631.00
残疾人保障金	194,906.99	168,171.43
保密费用	329,169.09	36,777.31
诉讼仲裁费		33,887.00

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	410,702.45	491,226.46
顾问费	943,823.28	902,411.05
其他	89,914.38	164,526.63
合计	10,974,029.97	9,228,166.34

（三十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
耗用材料	2,117,246.67	3,263,461.33
职工薪酬	2,832,005.76	1,924,877.55
折旧和摊销	306,972.60	254,013.84
其他	117,272.15	239,683.63
合计	5,373,497.18	5,682,036.35

（三十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,087.29	3,344.27
减：利息收入	317,752.59	183,923.36
汇兑损益	88,163.30	-2,975.67
手续费支出	35,468.96	25,971.29
其他	1,030.00	1,030.00
合计	-188,003.04	-156,553.47

（三十五）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	316,696.56	312,655.11
代扣个人所得税手续费	5,810.99	5,536.25
中央基建投资预算项目	334,431.36	334,431.36
研发投入后补助		20,000.00
稳岗补助	46,347.05	38,183.51
高新企业补助		50,000.00
社保一次性扩岗补贴	6,000.00	
省科技发展计划项目	900,000.00	650,000.00
吉林省首台(套)重大技术装备首批次新材料产品	1,000,000.00	
创新专项资金	78,000.00	
长春市省级智改数转项目	268,500.00	
企业数字化改造项目	463,300.00	
吉林省企业 R&D 投入补助	58,000.00	
长春新区创新券	15,000.00	
长春市规上工业企业升级晋档	100,000.00	
2024 年度专利密集型产品补助	5,000.00	
高校毕业生社会保险补贴	80,000.00	
2024 年第四季度扩岗补贴	13,500.00	
合计	3,690,585.96	1,410,806.23

其他说明：涉及政府补助的具体信息，详见“附注八、**错误！未找到引用源。**”。

（三十六）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组产生的投资收益	950,000.00	
合计	950,000.00	

（三十七）信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	267,699.25	2,655,322.56
其他应收款坏账损失	-309,038.71	-128,179.97
合计	-41,339.46	2,527,142.59

（三十八）资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-100,249.51	25,375.73
合计	-100,249.51	25,375.73

（三十九）资产处置收益（损失以“—”号填列）

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		6,081,676.78
合计		6,081,676.78

（四十）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.15	0.03	0.15
合计	0.15	0.03	0.15

（四十一）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,387.16	9,392.46	7,387.16
滞纳金		94.97	
违约赔偿支出	22,230.00		22,230.00
合计	29,617.16	9,487.43	29,617.16

（四十二）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,001,759.73	3,957,518.22
递延所得税费用	55,184.59	393,974.40
合计	4,056,944.32	4,351,492.62

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	31,137,716.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,670,657.51
子公司适用不同税率的影响	-91,213.68
调整以前期间所得税的影响	34,847.94
非应税收入的影响	-60,300.00

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,128.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-525,175.48
其他	
所得税费用	4,056,944.32

（四十三）现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	1,014,930.30	2,333,655.26
收到利息收入	317,752.59	183,923.36
收到的政府补助	3,383,647.05	758,183.51
收到的投标保证金	7,028,742.11	2,416,327.44
其他	1.07	17,891.37
合计	11,745,073.12	5,709,980.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	987,282.57	3,610,349.72
支付投标保证金	7,350,500.00	3,158,660.00
支付银行手续费	35,468.96	25,971.29
付现的费用	9,088,617.62	9,902,189.43
付现的营业外支出		94.97
其他	0.92	0.42
合计	17,461,870.07	16,697,265.83

2. 与筹资活动有关的现金

（1）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债款	103,000.00	103,000.00
合计	103,000.00	103,000.00

（四十四）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	27,080,772.40	27,199,475.80
加：信用减值损失	41,339.46	-2,527,142.59
资产减值损失	100,249.51	-25,375.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,783,350.60	2,296,782.33

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	97,750.35	47,645.83
无形资产摊销	309,706.70	259,838.40
长期待摊费用摊销		4,259.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-6,081,676.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,387.16	9,392.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	93,250.59	368.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-950,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	60,072.11	386,580.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,887.52	7,394.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,135,364.33	-17,259,250.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,118,777.18	8,408,796.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,639,602.20	19,288,641.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,242,006.41	32,015,728.95
2．不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	77,775,532.62	54,639,840.46
减：现金的期初余额	54,639,840.46	26,945,800.74
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	23,135,692.16	27,694,039.72

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	77,775,532.62	54,639,840.46
其中：库存现金		8,087.24
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	77,775,532.62	54,631,753.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	77,775,532.62	54,639,840.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十五）租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	5,087.29	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用	214,200.00	106,019.10
与租赁相关的总现金流出	682,997.68	53,030.59

六、研发支出

项目	本期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
耗用材料	2,117,246.67		2,117,246.67
职工薪酬	2,832,005.76		2,832,005.76
折旧和摊销	306,972.60		306,972.60
其他	117,272.15		117,272.15
合计	5,373,497.18		5,373,497.18

续表

项目	上期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
耗用材料	3,263,461.33		3,263,461.33
职工薪酬	1,924,877.55		1,924,877.55
折旧和摊销	254,013.84		254,013.84
其他	239,683.63		239,683.63
合计	5,682,036.35		5,682,036.35

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆汇维智能装备有限公司	500.00 万	重庆市	重庆市	专用设备制造业	67.00		设立取得

八、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中央基建投资预算项目	9,357,766.26		334,431.36	9,023,334.90	收到的与资产相关的补贴款
研发计划支持款		350,000.00		350,000.00	收到的与收益相关的补贴款
科技发展计划项目拨款		850,000.00	850,000.00		收到的与收益相关的补贴款
合计	9,357,766.26	1,200,000.00	1,184,431.36	9,373,334.90	

1.计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中央基建投资预算项目	9,357,766.26			334,431.36		9,023,334.90	与资产相关
研发计划支持款		350,000.00				350,000.00	与收益相关
科技发展计划项目拨款		850,000.00		850,000.00			与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合计	9,357,766.26	1,200,000.00		1,184,431.36		9,373,334.90	

（二）计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中央基建投资预算项目	334,431.36	334,431.36	与资产相关
研发投入后补助		20,000.00	与收益相关
稳岗补助	46,347.05	38,183.51	与收益相关
高新企业补助		50,000.00	与收益相关
社保一次性扩岗补贴	19,500.00		与收益相关
省科技发展计划项目	900,000.00	650,000.00	与收益相关
吉林省首台(套)重大技术装备首批次新材料产品	1,000,000.00		与收益相关
创新专项资金	78,000.00		与收益相关
长春市省级智改数转项目	268,500.00		与收益相关
企业数字化改造项目	463,300.00		与收益相关
吉林省企业 R&D 投入补助	58,000.00		与收益相关
长春新区创新券	15,000.00		与收益相关
长春市规上工业企业升级晋档	100,000.00		与收益相关
2024 年度专利密集型产品补助	5,000.00		与收益相关
高校毕业生社会保险补贴	80,000.00		与收益相关
合计	3,368,078.41	1,092,614.87	

九、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

控股股东名称	与本公司的关系	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
刘毅	股东、实际控制人、董事长兼总经理	19.68	19.68
闫立凯	股东、实际控制人、董事兼副总经理	19.68	19.68
孟祥全	股东、实际控制人、监事会主席	19.68	19.68
合计：	——	59.04	59.04

注：孟祥全、闫立凯、刘毅签订《一致行动协议》是公司的实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长春汇维投资咨询合伙企业（有限合伙）	本公司股东
刘钧亮	本公司董事兼副总经理
于超	本公司董事兼副总经理
徐兆明	本公司股东代表监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郭岩	本公司董事兼副总经理
张鹏远	副总经理兼董秘
高洪伟	本公司股东

（四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高洪伟、刘毅、闫立凯、孟祥全	出售固定资产		17,600,000.00

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金
闫立凯	房屋建筑物	160,000.00	480,000.00
合计		160,000.00	480,000.00

（2）关联租赁情况说明：租赁物位于长春市朝阳区吉林澳森汽车部件有限公司以东、丙一路以南（兴民路 1118 号），出租方为闫立凯，租赁标的为钢结构厂房，租赁面积 3,900.06 平方米，租赁期限一年，年租金 48 万元，折合平均单价 0.34 元/平方米/天。参照网上公开信息同类厂房挂牌参考价 0.36 至 0.50 元/平方米/天，该租赁价格处于可比市场价格区间，定价公允。

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,263,956.00	3,067,899.00

（五）应收、应付关联方等未结算项目情况

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	闫立凯	320,000.00			

4. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	徐兆明	38,044.71	31,343.63
其他应付款	于超	2,454.60	6,068.00
其他应付款	刘毅		3,809.10
其他应付款	闫立凯		39,976.78
其他应付款	孟祥全		4,901.32
其他应付款	郭岩		28,055.20

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

（一）重要的债务重组

公司作为债权人

2025 年 2 月 19 日本公司收到长春新区人民法院民事调解书，（2024）吉 0193 民初 5411 号双方达成和解协议：1、被告马克西姆化工（山东）有限责任公司于 2025 年 6 月 10 日前向原告长春汇维科技股份有限公司支付欠款 950,000.00 元；2、如被告马克西姆化工（山东）有限责任公司未按期足额支付上述欠款，则按 1,244,100.00 元向原告长春汇维科技股份有限公司支付欠款及利息；该债务重组账面价值为 0.00 元（其中应收账款账面余额 1,244,100.00 元，已计提坏账准备 1,244,100.00 元），本公司已于 2025 年 6 月 4 日收到马克西姆化工（山东）有限责任公司货款 950,000.00 元，并将其计入债务重组产生的投资收益。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,832,790.44	16,494,066.37
1 至 2 年	5,075,677.41	2,169,384.96
2 至 3 年	481,849.56	14,032,310.11
3 至 4 年	1,721,100.71	8,648,838.76
4 至 5 年	7,623,438.76	1,260,546.03
5 年以上	4,129,276.79	5,403,267.65
小计	27,864,133.67	48,008,413.88
减：坏账准备	8,746,109.56	10,261,445.52
合计	19,118,024.11	37,746,968.36

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,864,133.67	100.00	8,746,109.56	31.39	19,118,024.11
其中：					
账龄组合	27,864,133.67	100.00	8,746,109.56	31.39	19,118,024.11
合计	27,864,133.67	100.00	8,746,109.56	31.39	19,118,024.11

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,008,413.88	100.00	10,261,445.52	21.37	37,746,968.36
其中：					
账龄组合	48,008,413.88	100.00	10,261,445.52	21.37	37,746,968.36
合计	48,008,413.88	100.00	10,261,445.52	21.37	37,746,968.36

（1）按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,832,790.44	88,327.90	1.00
1 至 2 年	5,075,677.41	152,270.32	3.00
2 至 3 年	481,849.56	48,184.96	10.00
3 至 4 年	1,721,100.71	516,330.21	30.00
4 至 5 年	7,623,438.76	3,811,719.38	50.00
5 年以上	4,129,276.79	4,129,276.79	100.00
合计	27,864,133.67	8,746,109.56	

续表：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,494,066.37	164,940.66	1.00
1 至 2 年	2,169,384.96	65,081.55	3.00
2 至 3 年	14,032,310.11	1,403,231.01	10.00
3 至 4 年	8,648,838.76	2,594,651.63	30.00
4 至 5 年	1,260,546.03	630,273.02	50.00
5 年以上	5,403,267.65	5,403,267.65	100.00
合计	48,008,413.88	10,261,445.52	-

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产（其他非流动资产）情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产（其他非流动资产）期末余额	应收账款和合同资产（其他非流动资产）期末余额小计	占应收账款和合同资产（其他非流动资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产（其他非流动资产）坏账准备期末余额小计
A 客户	6,364,316.24		6,364,316.24	16.35	3,182,158.12
湖北及安盾消防科技有限公司	4,026,000.00	1,728,000.00	5,754,000.00	14.79	57,540.00
葫芦岛凌河化工集团有限公司	2,908,000.00		2,908,000.00	7.47	80,924.00
河北天圣机械工业有限公司	991,800.00	1,020,000.00	2,011,800.00	5.17	20,118.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产（其他非流动资产）期末余额	应收账款和合同资产（其他非流动资产）期末余额小计	占应收账款和合同资产（其他非流动资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产（其他非流动资产）坏账准备期末余额小计
内蒙古生力民爆股份有限公司	1,907,914.55		1,907,914.55	4.90	1,907,914.55
合计	16,198,030.79	2,748,000.00	18,946,030.79	48.68	5,248,654.67

注：因涉密要求和限制，上述中的“A 客户”为军方保密公司，故应要求隐去具体名称。

（二）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,008,771.40	3,701,487.00
合计	2,008,771.40	3,701,487.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	865,795.00	2,352,644.89
1 至 2 年	279,700.00	574,258.00
2 至 3 年	481,500.00	192,500.00
3 至 4 年	108,500.00	740,000.00
4 至 5 年	740,000.00	245,200.00
5 年以上	407,200.00	162,000.00
小计	2,882,695.00	4,266,602.89
减：坏账准备	873,923.60	565,115.89
合计	2,008,771.40	3,701,487.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	15,991.34	61,639.66
保证金	2,428,393.00	3,310,558.00
其他	438,310.66	894,405.23
合计	2,882,695.00	4,266,602.89

(3) 坏账准备计提情况

(4) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,882,695.00	100.00	873,923.60	30.32	2,008,771.40
其中：账龄组合	2,780,160.49	96.44	873,923.60	31.43	1,906,236.89
无信用风险组合	102,534.51	3.56			102,534.51
合计	2,882,695.00	100.00	873,923.60	30.32	2,008,771.40

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,266,602.89	100.00	565,115.89	13.25	3,701,487.00
其中：账龄组合	4,204,963.23	98.56	565,115.89	13.44	3,639,847.34
无信用风险组合	61,639.66	1.44			61,639.66
合计	4,266,602.89	100.00	565,115.89	13.25	3,701,487.00

(5) 期末坏账准备计提情况

项目	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比（%）	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,882,695.00	873,923.60	2,008,771.40	30.32	--
账龄组合：	2,780,160.49	873,923.60	1,906,236.89	31.43	按信用风险特征组合计提
无信用风险组合：	102,534.51		102,534.51		
小计	2,882,695.00	873,923.60	2,008,771.40	30.32	--
第二阶段-整个存续期预期信用损失					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					--
账龄组合：					
无信用风险组合：					
小计					--
第三阶段-整个存续期预期信用损失					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					--
账龄组合：					

项目	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比（%）	计提依据
无信用风险组合：					
小计					--
合计	2,882,695.00	873,923.60	2,008,771.40	-	--

(6) 期初坏账准备计提情况

项目	期初余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比（%）	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,266,602.89	565,115.89	3,701,487.00	13.25	--
账龄组合：	4,204,963.23	565,115.89	3,639,847.34	13.44	按信用风险特征组合计提
无信用风险组合：	61,639.66		61,639.66		
小计	4,266,602.89	565,115.89	3,701,487.00	13.25	--
第二阶段-整个存续期预期信用损失					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					--
账龄组合：					
无信用风险组合：					
小计					--
第三阶段-整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）					--
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					--
账龄组合：					
无信用风险组合：					
小计					--
合计	4,266,602.89	565,115.89	3,701,487.00	-	--

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	565,115.89			565,115.89
2025 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	308,807.71			308,807.71
本期转回				
本期收回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	873,923.60			873,923.60

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Q 客户	保证金	940,000.00	4～5 年、5 年以上	32.61	570,000.00
X 客户	保证金	447,500.00	2～3 年	15.52	44,750.00
W 客户	保证金	207,000.00	1 年以下、2～3 年	7.18	3,330.00
M 客户	保证金	189,000.00	1 年以下	6.56	1,890.00
长春市城乡建设委员会	保证金	162,000.00	5 年以上	5.62	162,000.00
合计	-	1,945,500.00		67.49	781,970.00

注：因涉密要求和限制，上述中的“Q 客户、X 客户、W 客户、M 客户”为军方保密公司，故应要求隐去具体名称。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	670,000.00		670,000.00	670,000.00		670,000.00
合计	670,000.00		670,000.00	670,000.00		670,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆汇维智能装备有限公司	670,000.00						670,000.00	
合计	670,000.00						670,000.00	

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	98,176,179.84	51,283,171.57	90,703,159.25	47,124,110.93
其中：火炸药生产线	61,508,154.28	31,875,728.06	41,708,900.35	21,716,500.93
装药装配生产线	22,701,223.06	11,941,601.18	15,046,701.93	9,536,023.59
火工品生产线	13,966,802.50	7,465,842.33	33,947,556.97	15,871,586.41

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	29,767.26		6,697.35	
其中：房屋租赁及其他	29,767.26		6,697.35	
合计	98,205,947.10	51,283,171.57	90,709,856.60	47,124,110.93

（五）投资收益

项目	期末余额	期初余额
成本法核算的长期股权投资收益	402,000.00	
债务重组产生的投资收益	950,000.00	
合计	1,352,000.00	

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,387.16	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,368,078.41	
除同公司正常经营业务相关的货币资金、应收款项以及有效套期保值业务外，非金融企业持有或处置金融资产所产生的损益		
债务重组损益	950,000.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	20,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,229.85	违约赔偿支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,308,461.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	697,219.20	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	3,611,242.20	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	27.30	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.69	0.91	0.91

长春汇维科技股份有限公司

二〇二六年四月二十二日

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

1. 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认和计量准则，企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，其签订的买卖标准仓单的合同并非按照预定的购买、销售或使用要求签订并持有旨在收取或交付非金融项目的合同，因此，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认和计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整，并在财务报表附注中披露相关情况。本公司自发布之日起执行上述规定，执行上述会计政策对本公司的财务报表没有重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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	-7,387.16
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	3,368,078.41
债务重组损益	950,000.00
企业重组费用，安置职工的支出、整合费用等	20,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,229.85
非经常性损益合计	4,308,461.40
减：所得税影响数	697,219.20
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,611,242.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

长春汇维科技股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 22 日