



# 华兰海

NEEQ:837228

## 广东华兰海电测科技股份有限公司

Guangdong South China Sea Electronic Measuring Technology Co.,Ltd.



## 年度报告

# 2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人伍岳鹏、主管会计工作负责人程红玉及会计机构负责人（会计主管人员）程红玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	行业信息 .....	24
第六节	公司治理 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	38
	附件会计信息调整及差异情况 .....	154

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

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、华兰海、股份公司	指	广东华兰海电测科技股份有限公司
华兰海有限、有限公司	指	股份公司前身东莞市华兰海电子有限公司
股东会	指	广东华兰海电测科技股份有限公司股东会
董事会	指	广东华兰海电测科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东华兰海电测科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
万联证券、主办券商	指	万联证券股份有限公司
会计师、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
《公司章程》	指	《广东华兰海电测科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日
三会	指	股东会、董事会、监事会
CE 认证	指	欧盟安规认证
OIML 认证	指	国际计量认证
RoHS 认证	指	欧盟环保认证
REACH 认证	指	欧盟对化学品注册、评估、许可和限制，预防性管理的法规

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东华兰海电测科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong South China Sea Electronic Measuring Technology Co.,Ltd.		
	HLH		
法定代表人	伍岳鹏	成立时间	2003年7月23日
控股股东	控股股东为（伍德常）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（伍德常），一致行动人为（刁翠香、伍岳鹏）
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业（C）-计算机、通讯和其他电子设备制造业（39）-电子元件及电子专用材料制造（398）-敏感元件及传感器制造（3983）		
主要产品与服务项目	传感器用电阻应变计、应变式传感器及公路称重系统等应变电测产品及相关应用系统的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华兰海	证券代码	837228
挂牌时间	2016年5月12日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	48,888,925
主办券商（报告期内）	万联证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路11号高德置地广场F座18、19楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	熊波	联系地址	广东省东莞市麻涌镇大盛工业园
电话	0769-88236550	电子邮箱	bo.x@chinesesensor.com
传真	0769-88236550		
公司办公地址	广东省东莞市麻涌镇大盛工业园	邮政编码	523136
公司网址	www.chinesesensor.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	91441900752865314M		
注册地址	广东省东莞市麻涌镇大盛工业园		
注册资本（元）	48,888,925.00	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

##### 1、商业模式

公司是国内电阻应变计和应变式传感器的主要供应商之一，所处行业为传感器行业。主要经营业务为传感器用电阻应变计、应变式传感器及公路称重系统等应变电测产品及相关智能传感应用系统的研发、生产和销售。公司提供的产品与服务广泛地应用于电子衡器、称重物联网及其他智能传感系统，其中应变式力敏传感器是感知层的基础核心元件。

公司的商业模式具体由采购、生产、销售和研发四个方面构成。

公司以市场需求为中心，以应用设计创新为核心，依托公司自主研发的核心技术及取得的 55 项专利等，通过公司先进的生产工艺和质量控制流程实现高水平高性价比的批量供应能力，确立了核心产品的品牌知名度，从而与优质客户达成合作意向，将销售渠道辐射至国内外市场。

公司产品销售主要采用直销模式，大部分产品均直接销售给终端用户，部分公路称重系统通过代理商实现销售。收入来源主要为产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上期未发生变化。

##### 2、经营计划

报告期内，公司进一步聚焦发展、凝聚资源，实现公司的快速成长。公司决策层、管理层始终贯彻与坚持正确的发展观：致力于成长为以应变式传感器应用设计与智能制造为基础，提供一整套解决方案和产品系统的物联网企业。经营策略上，坚持聚焦优势，跨界应用。在人才专业化、管理信息化、制造自动化、产融互动化方面持续发力，积极探索符合企业发展的商业模式，在“资本+创新”双轮驱动下，实现跨越式发展。

公司在“人才专业化、管理信息化、制造自动化、产融互动化”指导下：持续推进管理信息化建设；积极引进人才，优化管理体系；实现了一定程度的制造自动化，有效保障了产品按时交付；积极推进股权融资与短期借款相结合的方式，以确保企业有效应对、进退有度。

公司紧紧围绕“物联网”、“十五五规划”等国家战略，致力于推动传感技术在工业化与信息化中的新应用，既聚焦优势，又跨界应用。公司在积极开拓现有产品与市场的同时，积极推进微型传感器在智能硬件、健康产品以及消费品领域中的应用研发，向下游延伸。

公司深刻分析市场变化、克服经济波动及外贸不利局面，采用独立核算利润的内部管理模式，极大地激发了核心团队的积极性，通过经营层和公司全体员工的努力，公司运营秩序良好，保证了业绩的稳健增长。

公司重点工作如下：

- (1) 积极应对新的宏观环境与行业形势，确保业绩可持续增长；
- (2) 持续推进信息化建设，确保管理体系继续优化；
- (3) 加强研发体系建设，完善科技人才体系，全面提升研发水平；
- (4) 继续投入自动化设备研发，力争提高智能制造水平；
- (5) 持续优化独立核算模式，确保公司效益与团队激励均衡发展；
- (6) 完善公司管理制度，保证运营持续规范，稳步推进资本运作。

## (二) 行业情况

### 1、与业务相关的外部经营环境现状与趋势

受宏观经济波动、局部战争的影响，国家竞争格局变化，经济全球化遭遇逆流，保护主义、单边主义上升，世界格局发生深刻调整并进入动荡变革期，对外贸易仍将存在较大的不确定性。我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，经济长期向好，市场空间广阔，发展韧性强大。国家持续推进减税降费、改善营商环境、市场化改革等举措激发市场主体活力，预计未来将继续巩固和拓展改革成效。在国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局下，国内市场显现出更多的发展机遇。

### 2、公司所处行业的发展趋势

报告期内，公司所处行业仍处于稳步发展阶段，整体竞争格局未发生根本性变化，但短期内呈现出新的变化特点：

(1) 宏观经济波动与国家竞争格局变化，将会加剧行业周期的波动，尤其是贸易保护主义导致国际市场需求震荡下滑；同时也导致了大宗物料价格、供应链及消费市场波动剧烈。

(2) 传统衡器企业倾向于向工业测量及控制转型，国内厂家对中高端高精度、高可靠性产品需求增加，随着“两新”政策持续落地，双循环尤其是内循环的大力推动，消费电子领域业务预计有更多新机遇。

(3) 全球产业结构向数字化、智能化方向转型升级，数智产业是未来全球经济发展的重要方向，促进了机器人产业“AI+”，大模型的赋能，驱动了多原理、多参量传感器的蓬勃发展。机器人用传感器将迎来快速发展。

### 3、公司行业地位的变化

报告期内，公司持续加强战略管控，持续完善研发体系，提升运营管理效率，建立健全长效激励约束机制，不断提高公司核心竞争力。同时，紧抓利用行业需求转变、供应链国产替代等行业发展机遇，实现相关业务的转变与优化，强化知识产权维权，着力巩固公司的行业地位。

除此之外，公司行业地位没有发生其他的实质性变化。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022年12月23日，公司获得东莞市精密电测传感控制工程技术研究中心认定； 2、2025年9月19日，公司获得了广东省创新型中小企业认定，有效期为三年； 3、2025年12月19日，公司通过了国家高新技术企业复审（证书编号：GR202544004103），有效期为三年； 4、2026年2月10日，公司获得广东省专精特新中小企业认定，有效期为三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	183,734,321.10	188,100,202.33	-2.32%
毛利率%	33.33%	32.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,521,059.16	23,521,995.60	-21.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,228,723.12	22,280,719.31	-22.67%
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）	7.72%	10.26%	-
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）	7.20%	9.72%	-
基本每股收益	0.38	0.48	-21.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	295,565,301.03	288,577,557.39	2.42%
负债总计	49,856,423.37	51,508,493.76	-3.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	245,201,011.94	236,457,737.78	3.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.02	4.84	3.70%
资产负债率%（母公司）	16.65%	18.10%	-
资产负债率%（合并）	16.87%	17.85%	-
流动比率	4.66	4.32	-
利息保障倍数	79.08	63.13	-
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	30,680,042.19	27,886,022.03	10.02%
应收账款周转率	4.61	4.62	-
存货周转率	2.05	2.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.42%	-1.91%	-
营业收入增长率%	-2.32%	11.08%	-
净利润增长率%	-21.26%	25.39%	-

## 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	57,579,555.34	19.48%	51,781,678.18	17.94%	11.20%
应收票据	4,853,517.27	1.64%	3,970,264.76	1.38%	22.25%

应收账款	32,410,346.88	10.97%	32,889,491.78	11.40%	-1.46%
交易性金融资产	57,745,616.96	19.54%	49,784,914.74	17.25%	15.99%
应收款项融资	549,328.45	0.19%	74,648.25	0.03%	635.89%
预付款项	1,776,958.39	0.60%	1,387,735.86	0.48%	28.05%
其他应收款	616,743.23	0.21%	611,720.29	0.21%	0.82%
存货	52,824,806.49	17.87%	58,366,147.32	20.23%	-9.49%
其他流动资产	87,160.50	0.03%	2,779.36	0.00%	3,035.99%
固定资产	69,820,895.37	23.62%	72,732,841.95	25.20%	-4.00%
使用权资产	4,825,256.44	1.63%	5,229,464.38	1.81%	-7.73%
无形资产	9,315,901.64	3.15%	8,786,943.97	3.04%	6.02%
长期待摊费用	1,011,124.53	0.34%	1,162,389.48	0.40%	
递延所得税资产	2,148,089.54	0.73%	1,796,537.07	0.62%	19.57%
应付票据	1,945,394.73	0.66%	3,494,222.81	1.21%	-44.33%
应付账款	15,405,667.37	5.21%	16,407,879.41	5.69%	-6.11%
合同负债	5,065,486.71	1.71%	4,583,709.38	1.59%	10.51%
应付职工薪酬	13,822,346.83	4.68%	13,188,158.28	4.57%	4.81%
应交税费	2,118,017.26	0.72%	1,969,417.17	0.68%	7.55%
其他应付款	1,338,398.16	0.45%	2,020,987.03	0.70%	-33.78%
一年内到期的非流动负债	317,592.50	0.11%	280,795.62	0.10%	13.10%
其他流动负债	4,691,999.66	1.59%	4,083,957.13	1.42%	14.89%
租赁负债	5,137,290.91	1.74%	5,454,883.41	1.89%	-5.82%
递延所得税负债	14,229.24	0.00%	24,483.52	0.01%	-41.88%

### 项目重大变动原因

- 1、应收款项融资期末余额较上期增加 635.89%，主要是期末未背书转让的承兑汇票较上期增加较多所致。
- 2、其他流动资产期末余额较上期增加 3,035.99%，主要是子公司扩大投资，购买设备导致留底进项税额增加。
- 3、应付票据期末余额较上期减少 44.33%，主要是较上期开具未兑现的承兑汇票减少所致。
- 4、其他应付款期末余额较上期减少 33.78%，主要是固定资产尾款到期支付所致。
- 5、递延所得税负债期末余额较上期减少 41.88%，主要是期末理财产品公允价值减少所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	183,734,321.10	-	188,100,202.33	-	-2.32%
营业成本	122,500,633.41	66.67%	127,329,983.88	67.69%	-3.79%
毛利率%	33.33%	-	32.31%	-	-

税金及附加	2,317,536.09	1.26%	2,157,889.12	1.15%	7.40%
销售费用	12,010,533.51	6.54%	10,146,088.29	5.39%	18.38%
管理费用	14,793,272.39	8.05%	14,755,072.79	7.84%	0.26%
研发费用	10,294,690.60	5.60%	10,814,934.40	5.75%	-4.81%
财务费用	-58,266.55	-0.03%	-749,199.53	-0.40%	92.22%
其他收益	502,336.44	0.27%	652,259.87	0.35%	-22.99%
投资收益	855,078.13	0.47%	1,058,651.14	0.56%	-19.23%
公允价值变动收益	86,372.13	0.05%	158,939.25	0.08%	-45.66%
信用减值损失	769,456.03	0.42%	-372,912.51	-0.20%	306.34%
资产减值损失	-4,036,464.57	-2.20%	-20,054.26	-0.01%	20,227.72%
营业外收入	41,511.81	0.02%	55,148.36	0.03%	-24.73%
营业外支出	75,084.18	0.04%	69,727.10	0.04%	7.68%
所得税费用	1,601,528.41	0.87%	1,574,301.64	0.84%	1.73%
净利润	18,417,599.03	10.02%	23,533,321.45	12.51%	-21.74%

### 项目重大变动原因

#### 1、财务费用

报告期内，财务费用较上年同期增长 92.22%，主要是本期银行存款利息收入与汇兑损益减少所致。

#### 2、公允价值变动收益

报告期内，公允价值变动收益较上年同期减少 45.66%，主要是期末银行理财产品转回及利率下调所致。

#### 3、信用减值损失

报告期内，信用减值损失较上年同期增加 306.34%，主要是本期对单项计提的坏账转销或者收回，以及处理了部分长账龄的应收款所致。

#### 4、资产减值损失

报告期内，资产减值损失较上年同期增加 20,227.72%，主要是部分产成品存货风险加大，计提减值准备增加所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	180,939,437.34	186,101,152.43	-2.77%
其他业务收入	2,794,883.76	1,999,049.90	39.81%
主营业务成本	122,172,901.45	127,132,229.33	-3.90%
其他业务成本	327,731.96	197,754.55	65.73%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比

电阻应变计	9,980,345.92	2,565,250.54	74.30	11.31%	2.64%	2.17%
公路称重系统及配件	13,177,280.83	6,414,642.11	51.32	-43.54%	-37.89%	-4.43%
消费级称重传感器	82,905,956.12	63,961,292.28	22.85	3.50%	1.14%	1.80%
商用称重传感器	66,213,344.47	44,449,194.26	32.87	2.77%	2.89%	-0.08%
工控压力传感器	5,693,731.99	3,788,080.39	33.47	3.28%	9.44%	-3.75%
人体秤及其他	5,763,661.77	1,322,173.83	77.06	0.28%	-71.26%	57.10%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
出口	45,815,261.13	23,983,284.25	47.65%	-9.38%	-7.99%	-0.79%
内销	137,919,059.97	98,517,349.16	28.57%	0.27%	-2.71%	2.19%

### 收入构成变动的的原因

报告期内，主营业务收入略有下降。其中公路称重系统下滑 43.54%，主要是公司近年公路称重系统出口占比较高，且该产品主要是由国家公共交通投资拉动需求。所以受关税政策及对应国家公共交通投资政策影响较大，尤其本期该产品出口下滑明显。

### 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	深圳云麦科技有限公司	12,227,322.08	6.65%	否
2	美国泰科有限公司宁波办事处	10,227,247.06	5.57%	否
3	广东沃莱科技有限公司	9,549,678.33	5.20%	是
4	东莞百利达健康器材有限公司	6,178,303.23	3.36%	否
5	中山乐心电子有限公司	4,941,044.06	2.69%	否
合计		43,123,594.76	23.47%	-

### 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	昆山宏翔铝业有限公司	18,851,573.32	23.99%	否
2	广东省广裕集团从化实业有限公司	4,489,344.60	5.71%	否
3	高安市宏仁金属材料有限公司	3,783,040.66	4.81%	否
4	东莞市中堂汇立电子加工厂	3,085,237.50	3.93%	否
5	东莞市良嘉电子科技有限公司	2,704,847.19	3.44%	否
合计		32,914,043.27	41.88%	-

### (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	30,680,042.19	27,886,022.03	10.02%
投资活动产生的现金流量净额	-12,896,459.64	-26,543,080.63	51.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,323,170.00	-24,844,696.18	58.45%

#### 现金流量分析

1、报告期内，投资活动现金流量净额较上年同期增加 51.41%，主要是报告期理财产品到期转回较多所致。

2、报告期内，筹资活动现金流量较上年同期净流出金额有所减少，主要是报告期内不存在偿还银行借款的情况。

### 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
东莞市曙晖电子有限公司	控股子公司	加工制造传感器等电子设备	100 万元	4,493,339.18	1,047,476.16	24,077,510.52	86,956.94
广州红檬智能科技有限公司	控股子公司	研究与试验发展	1000 万元	15,843,977.35	5,889,519.55	16,627,777.11	862,210.63
东莞汇利金属表面处理有限公司	控股子公司	金属制品业	100 万元	1,336,029.84	867,997.93	2,307,890.44	-487,084.04
西安华亿航测控技术有限公司	控股子公司	制造业	300 万元	2,911,645.38	2,404,478.57	867,138.17	-517,300.66

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
万联证券	券商理财产品	券商理财产品	36,693,192.30	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	银行理财产品	21,052,424.66	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,294,690.60	10,814,934.40
研发支出占营业收入的比例%	5.60%	5.75%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	73	64
研发人员合计	73	64
研发人员占员工总量的比例%	11.30%	9.53%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
----	------	------

公司拥有的专利数量	55	54
公司拥有的发明专利数量	8	7

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 营业收入确认</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三(三)、重要会计政策及会计估计”注释 23 及“三(五)、合并财务报表项目注释” 29 所述内容。</p> <p>华兰海主要从事传感器用电阻应变计、应变式传感器及公路称重系统等应变电测产品及相关应用系统的研发、生产和销售，包括国内销售和国外销售两部分。2025 年度，华兰海确认的营业收入为人民币 183,734,321.10 元。由于营业收入对于财务报表整体的重要性，因此我们将收入确认确定为合并财务报表的关键审计事项。</p>	<p>我们就评估收入确认实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计与运行的有效性；</li> <li>2、检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</li> <li>3、分析主要产品的收入、成本和毛利，分析变动的合理性；</li> <li>4、以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及客户签收单等；</li> <li>5、结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；</li> <li>6、以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入，核对至出库单、客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；</li> <li>7、针对出口销售，除上述程序外，使用企业账户登录全关通出口信息系统平台查询企业申报的进出口额并与企业账面进行核对；</li> <li>8、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</li> </ol>

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果，积极承担社会责任。公司持续发展对所在地经济做出了一定的贡献，也始终把承担社会责任作为企业重要的文化建设内容。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
对外贸易风险	随着国际经济的转向，贸易保护主义抬头，逆全球化愈演愈烈。虽然国家倡导国

	<p>际国内双循环，为国内企业带来了新的机会和希望，但在国际霸权国家的高关税围堵下，不可避免会带来国际市场份额的较大震荡下滑的风险。同时会因此带来，大宗物料不可预知的价格涨跌，以及国际供应链的成本变动，从而造成公司利润下滑的风险。</p> <p>应对措施及风险管理效果：公司将进一步加强政策解读，尽力紧跟国际国内形势，适当前瞻布局，避免经营波动剧烈；进一步加强大宗物料趋势，实施恰当采购策略，以稳定成本；加强替代供应商开发，确保供应链稳定；最后，公司将持续加强研发投入、建设自主品牌、开拓新的海内外市场，全方位地增强核心竞争力。</p>
市场竞争风险	<p>公司是国内电阻应变计和应变式传感器的主要供应商之一，具有一定的技术领先优势，但与国际龙头企业相比，公司在研发能力、资本实力等方面仍有一定差距。随着国内物联网产业的进一步发展，国际竞争对手加快了制造中心向中国的转移，并通过市场并购等手段巩固行业地位，国内竞争对手投入资本加入中高端传感器市场的竞争，公司的利润空间可能受到市场竞争加剧的不利影响。</p> <p>应对措施及风险管理效果：公司将进一步加强研发投入、建设自主品牌、开拓海外市场，根据市场导向研发传感技术与物联网结合的新产品，全方位地增强核心竞争力。</p>
经营管理风险	<p>随着公司业务的发展，公司的产品和服务类别更加丰富，公司的人员规模、资产规模和客户范围不断扩大，这也对公司的运营能力提出了更大的挑战，也对经营管理层的管理能力提出更高的要求。公司面临能否建立与规模相适应的高效管理体系和经营管理团队，以确保公司稳定、健康、快速发展的风险。</p> <p>应对措施及风险管理效果：公司一方面将加强产品工艺的质量管理，力争保证并提高产品质量、稳定性、安全性，从源头上控制经营风险。另一方面，公司将加强对管理人员及内部员工的培训，提高经营团队的管理能力，培养员工的服务意识、服务技能和危机应对能力，形成高效的信息化管理体系和内部沟通机制，适应公司业务规模的扩张。</p>
存货余额较高的风险	<p>报告期内，由于公司业务扩张及备货需求，公司存货余额较高，不能排除未来出现市场情况变化、存货滞销导致账面价值低于可变现净值，从而损害公司利益的情形。</p> <p>应对措施及风险管理效果：公司将进一步协调包括销售、采购、生产及财务等部门，对生产计划、库存情况和市场需求变动实施紧密的监控，及时应对、处理库龄较长的存货，避免或最大限度的降低损失；同时公司进一步加强信息化计划与管控，以及自动化生产以确保存货流转效率持续提升。</p>
毛利率波动的风险	<p>报告期内，综合毛利率与去年同期相比略有上升，但近年来呈现持续波动情形。公司将继续深挖传感技术在物联网领域的应用，但如果宏观经济形势及上游原材料价格波动因素导致公司市场需求及利润空间受到压缩，公司综合毛利率将受到影响。</p> <p>应对措施及风险管理效果：公司将在保证正常运营的情况下实施新产品及技术的研发，以现有业务为依托，稳中求进，坚持精品路线，实施战略部署，持续提升核心竞争力。</p>
关联交易风险	<p>报告期内，公司与一些关联方产生了关联交易，交易的形成背景均为正常市场竞争选择下的结果，关联交易具有合理性、公允性。目前公司正在逐步控制和减少关联交易，若未来发生关联交易偏离市场化和公允性原则，将会对非关联股东的利益产生影响。</p>

	<p>应对措施及风险管理效果：目前公司已采取措施减少与关联方的关联交易，最近一期关联交易额及占比较小，主要为零星的采购销售，并按照《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度的规定严格履行关联交易的法定程序，关联交易内容及定价原则合理。</p>
技术风险	<p>公司经过十余年自主创新的发展，积累了一系列核心技术。公司的专利及计算机软件著作权是核心竞争力的重要组成部分，也是公司进一步创新和发展的基础。尽管公司已经采取了诸如核心技术人员激励考核、建立健全内部保密制度、申请专利及著作权保护等措施避免公司技术泄密之情形，但并不能彻底消除公司所面临的技术泄密风险，而且在新技术开发过程中，客观上也存在因核心技术人才流失而造成的技术泄密风险。如果出现核心技术机密泄露或核心技术被他人盗用的情况，即使公司借助司法程序寻求保护，仍需为此付出大量人力、物力及时间，将使公司的商业利益受到损害、对公司的生产经营和新产品的研发也将带来不利影响。</p> <p>应对措施及风险管理效果：公司已经拥有多项专利及软件著作权，在技术方面有一定的积累，为规避技术风险，公司将严格按照 ISO9001 的要求进行新技术和新产品的开发、设计，完善对技术研发程序的控制，同时加强员工对国外的先进技术的学习，以保证公司产品的先进性和连续性。</p>
人员流失风险	<p>公司通过长期发展，形成了自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术。公司的技术团队是公司核心竞争力的体现。报告期内公司技术人员队伍稳定，但如果出现核心技术人员流失的情形，将会对公司可持续发展造成不利影响。此外，随着市场竞争加剧，倘若公司不能吸引到业务快速发展所需的人才、不能有效消化高素质人员的较高人力成本，同样将会对公司经营发展造成不利的影响。</p> <p>应对措施及风险管理效果：公司一方面将通过合理的薪酬制度和发展规划吸引外部人才，另一方面将通过激励机制稳定公司核心骨干人员，将人力资源视为公司重要的财富来经营，以降低人员流动对公司经营发展造成的不利影响。</p>
实际控制人控制风险	<p>伍德常与其一致行动人伍岳鹏、刁翠香合计持有股权达到公司总股份的 80%以上，伍德常为公司实际控制人。如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东带来一定风险。</p> <p>应对措施及风险管理效果：公司将严格依照《公司法》及各类相关法律法规、《公司章程》及三会议事规则、公司各类规范制度对公司活动进行管理，保护公司及中小投资者利益。</p>
产权瑕疵的风险	<p>虽然公司的生产经营用地取得了土地使用权证，但房产尚未取得房屋产权证，也未取得规划报批手续，虽然公司正在着手办理房屋产权证，但在取得房屋产权证之前，公司仍存在厂房被拆迁而影响正常经营及被处以罚款的风险。</p> <p>应对措施及风险管理效果：经过公司与政府相关部门的协调沟通及跟进，公司已取得东莞市麻涌规划管理部门相关说明，同意公司根据三旧改造要求自行整改厂房设施。公司正在根据相关政策抓紧补办房屋产权证。公司控股股东、实际控制人亦出具承诺，若上述土地房产不能办理相关主管部门的报建、验收、产权等方面的手续，将赔偿由上述资产产权瑕疵而给公司造成的一切损失，并承担由此给公司带来的一切风险。</p>
公司治理的风险	<p>公司在整体变更为股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司</p>

	<p>治理上存在较大的不同，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，以及进入资本市场后，对公司治理将会提出更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施及风险管理效果：公司将注重管理人员的培训，贯彻落实公司的各项治理制度和内部控制，不断提高人员的规范意识和执行力度。</p>
业务许可及产品认证风险	<p>根据相关法律法规，制造、修理计量器具需取得制造计量器具许可或者修理计量器具许可方可经营，因此，产品认证是电测生产商生产并销售产品的“通行证”，非强制性的国际标准的产品认证数量也直接代表了生产商的技术水平及未来发展潜力。目前公司已取得生产经营所需的制造计量器具许可证、计量器具型式批准证书、产品国际认证（如 CE 认证、OIML 认证、RoHS 认证及 REACH 认证）。尽管公司具有生产经营所需的业务资质及准入许可，有众多产品已经获得多个国家的认证通过，但仍不排除公司未来因政策变化无法持续取得业务许可或新开发产品不能获得认证而带来销售困难的风险。</p> <p>应对措施及风险管理效果：公司将密切关注法律法规、政策的变化，提高自身的研发能力，降低政策变化带来的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
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	三.二.(三)
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	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	469,075.19	0.19%
作为被告/被申请人	18,308.80	0.01%
作为第三人	0	0.00%
合计	487,383.99	0.20%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	1,434,206.23
销售产品、商品，提供劳务	15,500,000.00	10,357,818.47
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	800,000.00	115,326.66
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

- 1、公司日常性关联交易是为满足公司生产经营需要，并按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待，遵照公平、公正的市场原则进行。
- 2、公司主营业务不因上述关联交易而对关联方形成依赖，对本公司独立性不会造成重大不利影响。
- 3、公司与关联方交易价格公允，不存在损害公司及其股东利益的情形，对公司本期以及未来财务状况、经营成果无重大不利影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-008	对外投资	理财产品	不超过 6000 万元	否	否
2025-010	对外投资	理财产品	不超过 6000 万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2024年4月18日公司于第三届董事会第七次会议审议通过了《关于公司委托理财的议案》，公司利用闲置资金购买中风险、中低风险的短期理财产品，授权额度单笔最高不超过人民币2,000万元（含2,000万元），同时在授权期限内任一时点持有的未到期投资产品总额不超过人民币6,000万元。具体内容详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《广东华兰海电测科技股份有限公司委托理财的公告》（公告编号：2024-008）。

2025年4月17日公司于第四届董事会第二次会议审议通过了《关于公司委托理财的议案》，公司利

用闲置资金购买中风险、中低风险的短期理财产品，授权额度单笔最高不超过人民币 2,000 万元(含 2,000 万元)，同时在授权期限内任一时点持有的未到期投资产品总额不超过人民币 6,000 万元。具体内容详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《广东华兰海电测科技股份有限公司委托理财的公告》(公告编号：2025-010)。

以上理财产品不属于高风险理财产品，符合公司董事会决议要求，同时因为其申购赎回的灵活性，也可以兼顾公司运营资金的调度，因而不存在对公司造成不利影响的情形。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年5月12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5月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月12日	-	挂牌	关联交易	其他(规范关联交易)	正在履行中
董监高	2016年5月12日	-	挂牌	关联交易	其他(规范关联交易)	正在履行中
其他股东	2016年5月12日	-	挂牌	关联交易	其他(规范关联交易)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月12日	-	挂牌	公司车辆产权转移	其他(车辆登记)	变更或豁免
其他	2016年5月12日	-	挂牌	公司车辆产权转移	其他(车辆登记)	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2016年5月12日	-	挂牌	公司土地房产产权	其他(房产登记)	正在履行中
公司	2016年5月12日	-	挂牌	资金拆借	其他(资金拆借)	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	结构性存款保证金	29,355.96	0.01%	结构性存款保证金
其他货币资金	货币资金	承兑汇票保	1,945,402.09	0.66%	向供应商开具银行承

		证金			兑汇票
已背书未到期的应收票据	应收票据	已背书未到期的应收票据	4,576,345.07	1.55%	已背书未到期的应收票据
<b>总计</b>	-	-	6,551,103.12	2.22%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

其他货币资金受限，主要是银行为公司向供应商开具承兑汇票与机构性存款需要；已背书未到期的应收票据，主要是银行承兑汇票。

以上事项不会对公司造成重大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	20,745,435	42.43%	0	20,745,435	42.43%
	其中：控股股东、实际控制人	4,299,336	8.79%	0	4,299,336	8.79%
	董事、监事、高管	3,893,826	7.96%	-76,150	3,817,676	7.81%
	核心员工	2,009,350	4.11%	-142,725	1,866,625	3.82%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,143,490	57.57%	0	28,143,490	57.57%
	其中：控股股东、实际控制人	16,198,014	33.13%	0	16,198,014	33.13%
	董事、监事、高管	11,681,476	23.89%	-228,450	11,453,026	23.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		48,888,925	-	0	48,888,925	-
<b>普通股股东人数</b>						74

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025年3月31日，张宗尚先生辞去副总经理职位，其所持股份不再属于董监高股份。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	伍德常	20,497,350	0	20,497,350	41.93%	16,198,014	4,299,336	0	0
2	伍岳鹏	14,499,000	0	14,499,000	29.66%	10,874,250	3,624,750	0	0
3	刁翠香	7,253,050	0	7,253,050	14.84%	0	7,253,050	0	0
4	殷伟力	1,550,000	0	1,550,000	3.17%	0	1,550,000	0	0
5	陈喜辉	900,000	0	900,000	1.84%	0	900,000	0	0
6	钟义平	368,950	0	368,950	0.75%	0	368,950	0	0
7	李建明	368,950	0	368,950	0.75%	0	368,950	0	0
8	曾现发	318,950	0	318,950	0.65%	0	318,950	0	0
9	张宗尚	304,600	0	304,600	0.62%	228,450	76,150	0	0
10	伍敏	264,000	0	264,000	0.54%	264,000	0	0	0
	合计	46,324,850	0	46,324,850	94.75%	27,564,714	18,760,136	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

伍德常与刁翠香为夫妻关系、与伍岳鹏为父子关系，刁翠香与伍岳鹏为母子关系，钟义平为伍德常侄女婿，陈喜辉为伍岳鹏配偶的舅舅。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

√是 □否

公司的控股股东及实际控制人的基本情况如下：

伍德常，男，1955年8月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，高级工程师。1977年11月至1994年11月任国营中原电测仪器厂（现中航电测）设计开发工程师；1994年11月至1997年5月任湖北孝感五岳传感器厂经理，获得高级工程师职称；1997年5月至2000年6月任广州华南海股份有限公司项目副总；2000年7月至2003年6月任广州经济技术开发区华南海传感器厂经理；2003年7月开始创办华兰海有限，自2003年7月至今任华兰海有限总工程师，2015年6月至2015年9月任公司执行董事兼总经理；2015年10月至今担任华兰海董事长。从事应变电测行业四十余年，在传感技术研发及应用领域具有丰富的经验，曾获东莞市专利奖及东莞市科学技术进步奖等荣誉。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人仍为伍德常，实际控制人的一致行动人为刁翠香、伍岳鹏，一致行动人的基本情况如下：

伍岳鹏，男，1984年2月生，中国国籍，无境外居留权，2007年12月毕业于新西兰奥克兰理工大学，学士。2008年3月至2015年10月任华兰海有限项目经理；2015年10月至今任华兰海副董事长、总经理；2018年8月至今担任华兰海法定代表人。

刁翠香，女，1955年9月生，中国国籍，无境外居留权。2003年7月至今历任华兰海财务部科员、出纳主管。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 14 日	2	0	0
合计	2	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

利润分配情况。根据 2025 年 4 月 17 日公司第四届董事会第二次会议审议通过的《关于公司 2024 年年度权益分派预案的议案》，公司本年度派发现金红利，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2（含税）；2025 年 5 月 14 日召开公司 2024 年年度股东会审议通过《关于公司 2024 年年度权益分派预案的议案》；2025 年 5 月 28 日，公司委托中国结算北京公司完成现金红利分派。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.2	0	0

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

传感器行业适用的主要法律法规及政策，为促进本行业的持续成长和快速发展奠定了良好的行业规范和政策基础。主要文件如下：

##### (1) 《中国制造 2025》

2015 年 5 月，国务院正式印发了《中国制造 2025》，这是我国政府立足于国际产业变革大势，作出的全面提升中国制造业发展质量和水平的重大战略部署。规划提出：要“加快推动新一代信息技术与制造技术融合发展，把智能制造作为两化深度融合的主攻方向；着力发展智能装备和智能产品，推进生产过程智能化，培育新型生产方式，全面提升企业研发、生产、管理和服务的智能化水平”。

规划还提出加快发展智能制造装备和产品。组织研发具有深度感知、智慧决策、自动执行功能的高档数控机床、工业机器人、增材制造装备等智能制造装备以及智能化生产线，突破新型传感器、智能测量仪表、工业控制系统、伺服电机及驱动器和减速器等智能核心装置，推进工程化和产业化。加快机械、航空、船舶、汽车、轻工、纺织、食品、电子等行业生产设备的智能化改造，提高精准制造、敏捷制造能力。统筹布局和推动智能交通工具、智能工程机械、服务机器人、智能家电、智能照明电器、可穿戴设备等产品研发和产业化。

##### (2) 《国家创新驱动发展战略纲要》

2016 年 5 月，中共中央、国务院印发了《国家创新驱动发展战略纲要》（简称《纲要》），《纲要》战略目标分三步走：第一步，到 2020 年进入创新型国家行列，基本建成中国特色国家创新体系，有力支撑全面建成小康社会目标的实现。第二步，到 2030 年跻身创新型国家前列，发展驱动力实现根本转换，经济社会发展水平和国际竞争力大幅提升，为建成经济强国和共同富裕社会奠定坚实基础。第三步，到 2050 年建成世界科技创新强国，成为世界主要科学中心和创新高地，为我国建成富强民主文明和谐的社会现代化国家、实现中华民族伟大复兴的中国梦提供强大支撑。

《纲要》提出，要推动产业技术体系创新，创造发展新优势，发展新一代信息技术，增强经济社会发展的信息化基础。加强类人智能、自然交互与虚拟现实、微电子与光电子等技术研究，推动宽带移动互联网、云计算、物联网、大数据、高性能计算、移动智能终端等技术研发和综合应用，加大集成电路、工业控制等自主软硬件产品和网络安全技术攻关和推广力度，为我国经济转型升级和维护国家网络安全提供保障。

##### (3) 《装备制造业标准化和质量提升规划》

2016 年 8 月，质检总局、国家标准委、工业和信息化部印发了《装备制造业标准化和质量提升规划》（简称《规划》），《规划》目标任务是：到 2025 年，系统配套、服务产业跨界融合的装备制造业标准体系基本健全，企业质量发展内生动力持续增强，质量主体责任意识显著提高，有力支撑《中国制造 2025》的实施，标准和质量的国际影响力和竞争力大幅提升，打造一批“中国制造”金字品牌。

《规划》指出：加快完善集成电路标准体系，推进高密度封装、三维微组装、处理器、高端存储器、网络安全、信息通信网络等领域集成电路重大创新技术标准制修订，开展集成电路设计平台、IP核等方面的标准研究。开展靶材、电子浆料、半导体材料、高强高导铜合金等新型电子材料标准研究，研制传感器、专用电子设备等关键共性技术标准，完善新型显示、传感器件、片式元器件、太阳能光伏、锂离子电池等标准体系。加强智能终端、视听产品、可穿戴设备、智能硬件等关键技术标准研究。

#### （4）《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》

2016年11月，国务院印发了《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》（简称《规划》），《规划》发展目标为：到2030年，战略性新兴产业发展成为推动我国经济持续健康发展的主导力量，我国成为世界战略性新兴产业重要的制造中心和创新中心，形成一批具有全球影响力和主导地位的创新型领军企业。

《规划》指出要提升核心基础硬件供给能力，提升关键芯片设计水平，发展面向新应用的芯片。加快16/14纳米工艺产业化和存储器生产线建设，提升封装测试业技术水平和产业集中度，加紧布局后摩尔定律时代芯片相关领域。推动智能传感器、电力电子、印刷电子、半导体照明、惯性导航等领域关键技术研发和产业化，提升新型片式元件、光通信器件、专用电子材料供给保障能力。

#### （5）《信息产业发展指南》

工业和信息化部、发展改革委于2016年12月联合制定了《信息产业发展指南》（简称《指南》），《指南》主要任务为：增强体系化创新能力、构建协同优化的产业结构、促进信息技术深度融合应用、建设新一代信息基础设施、提升信息通信和无线电行业管理水平、强化信息产业安全保障能力、增强国际化发展能力。

《指南》提出要加快传感器产品开发和产业化，着重推进重点领域专用传感器产品产业化，发展生物、运动、医学、健康、环境类智能传感器，以及多参量集成传感器及自校准、自诊断、自补偿传感器，完善传感器技术标准体系和量值传递溯源体系建设，提升产品公共计量检测能力。

#### （6）《中华人民共和国计量法（2018修正）》

2018年根据中共中央印发的《深化党和国家机构改革方案》的要求，国家于2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议《关于修改〈中华人民共和国野生动物保护法〉等十五部法律的决定》第五次修正。会议通过《中华人民共和国计量法（2018修正）》。

新计量法的目的是为了加强计量监督管理，保障国家计量单位制的统一和量值的准确可靠，有利于生产、贸易和科学技术的发展，适应社会主义现代化建设的需要，维护国家、人民的利益，所出要求中华人民共和国境内，建立计量基准器具、计量标准器具，进行计量检定，制造、修理、销售、使用计量器具，必须遵守本法。国务院计量行政部门对全国计量工作实施统一监督管理。推行法定计量单位和国家计量制度；管理国家计量基准、标准和标准物质；组织制定国家计量检定系统表、检定规程和技术规范；管理计量器具，组织量值传递和比对工作；监督管理商品量、市场计量行为和计量仲裁检定；监督管理能源计量工作；监督管理计量检定机构、社会公正计量机构及计量检定人员的资质资格。省级以上人民政府计量行政部门依法对制造计量器具的企业、事业单位生产的本单位未生产过的计量器具新产品的计量性能进行考核，负责批准计量器具新产品的型式；县级以上人民政府计量行政部门依法对制造、修理、销售、进口和使用计量器具，以及计量检定等相关计量活动进行监督检查。

#### （7）《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》

2021年1月，财政部、工信部印发了《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》，通知指出：（1）将通过中央财政资金引导，促进上下联动，将培优中小企业与做强产业相结合，加快培育一批专注于细分市场、聚焦主业、创新能力强、成长性好的专精特新“小巨人”企业，推动提升专精特新“小巨人”企业数量和质量，助力实体经济特别是制造业做实做强做优，提升产业链供应链稳定性和竞争力；（2）支持企业加快上市步伐，支持公共服务示范平台为国家级专精特新“小巨人”企业提供技术创新、上市辅导、创新成果转化与应用、数字化智能化改造、知识产权应用、上云用云及工业设计

等服务。

(8) 《关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见》

2021年6月，工信部、科技部、财政部、商务部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证监会联合印发了《关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见》，意见指出：引导“专精特新”中小企业成长为国内市场领先的“小巨人”企业，聚焦重点行业和领域引导“小巨人”等各类企业成长为国际市场领先的单项冠军企业，引导大企业集团发展成为具有生态主导力、国际竞争力的领航企业。

(9) 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》

2021年3月，全国人大通过了《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，“第九章发展壮大战略性新兴产业”强调“聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。推动生物技术和信息技术融合创新，加快发展生物医药、生物育种、生物材料、生物能源等产业，做大做强生物经济。深化北斗系统推广应用，推动北斗产业高质量发展。深入推进国家战略性新兴产业集群发展工程，健全产业集群组织管理和专业化推进机制，建设创新和公共服务综合体，构建一批各具特色、优势互补、结构合理的战略性新兴产业增长引擎。鼓励技术创新和企业兼并重组，防止低水平重复建设。发挥产业投资基金引导作用，加大融资担保和风险补偿力度。”

(10) 《产业结构调整指导目录（2024年本）》

国家发展和改革委员会于2023年12月修订发布了《产业结构调整指导目录（2024年本）》（以下简称《指导目录》），《指导目录》鼓励新型电子元器件制造（片式元器件、敏感元器件及传感器、频率控制与选择元件、混合集成电路、电力电子器件、光电子器件等）、电子元器件生产专用材料（包括半导体、光电子器件、新型电子元器件（片式元器件、电力电子器件、光电子器件、敏感元器件及传感器、新型机电元件、高频微波印制电路板、高速通信电路板、柔性电路板、高性能覆铜板等）等电子产品用材料。

## (二) 行业发展情况及趋势

### 1、行业现状

#### (1) 中国制造融入全球产业链

在全球性产业链条上，欧美等国家技术先进、上下游配套成熟，既是行业标准的制订者，也是技术革新的主导者，中高端的传感器产品主要由其生产。以中国为代表的新兴国家受经济全面发展、产业转移的影响，产量大幅增加，技术水平不断提高，以公司为代表的主流生产商在各个细分领域融入全球产业链。

#### (2) 产业转移趋缓，行业国产化率提升

近年来贸易保护主义抬头，发达国家制造业空心化使得其与中国的产业脱钩与科技封锁并存，产业转移趋缓。但得益于前几十年经济全球化蓬勃发展，国内生产商的发展壮大，随着国内厂商技术持续迭代、产品线进一步丰富、市场认知度持续提升，行业国产化率进一步提高。我国已经成为全球应变电测产品的重要生产国，并逐步在研发设计领域取得成果。

#### (3) 本土企业整体实力仍然有限

我国企业的竞争优势仍然主要体现在劳动力密集型的产品生产上。尽管出口额逐年递增，但是由于出口产品技术档次低、品种单一，主要满足中低端市场的需要，受限于产业装备与基础材料研发能力，技术含量更高、附加值更高的中高端产品生产仍以欧美国家生产商为主。

### 2、行业前景

#### (1) 全球市场发展趋势

经济全球化遭遇逆流，大国博弈日益趋紧，全球经济增速放缓。世界政治经济局势的动荡复杂，造成行业成本攀升，国际贸易低迷，总体需求萎缩。受此影响，应变电测产品的全球需求量也有所下降。

### （2）中国市场发展趋势

受世界宏观经济波动影响，下游市场需求相对有所下降，尤其是传统行业的需求明显下滑。但传感器市场总体仍然处于上升趋势，尤其是智能传感器持续发展，智能传感器既是未来传感技术的发展方向，也是传感器市场的重要增量。技术方面，智能传感器具有与外部系统双向通信手段，能接收和处理外部命令，是集传感器、通信芯片微处理器、驱动程序、软件算法等于一体的系统级产品，具有精度高、分辨率高、可靠性高、自适应性高、性价比高等特点。市场增量方面，赛迪顾问数据显示，智能传感器的市场增速将进一步加快，预计到 2030 年，中国智能传感器的市场规模 40%以上。

中国智能传感器市场规模总量大、增速快，但本地产能不足。一方面，中国是智能传感器的重要市场。另一方面，中国是智能传感器的“小”产区，全球智能传感器主要产地分布在欧美，其中北美产能占比最高，中国产能远低于欧洲跟日本和其庞大的市场需求形成鲜明对比。

可以预测，市场、技术和政策三大因素将驱动传感器产业快速发展。

### （3）全球行业市场规模

近年来，全球传感器市场一直保持快速增长，随着经济环境的持续好转，市场对传感器的需求将不断增多。

传感器市场需求的持续增长及市场规模的庞大，引来了各传感器企业纷纷布局，导致传感器市场竞争较为激烈，企业要不断保持自身产品的不断的创新以适应行业的发展需求。目前，全球科技发展情况以人工智能、5G 通信、光电芯片、大数据等为代表的智能化技术日趋成熟，正驱动人类社会进入智能时代。

### （4）中国行业市场规模

传感器在工业 4.0 时代扮演着十分重要的角色。随着物联网在工业领域的应用推广，传感器在其中的应用越来越广泛。根据传感器类型不同，具体包括温度和湿度传感器、压力传感器、图像传感器、光传感器、位置传感器、重力传感器等。

根据赛迪顾问对中国传感器行业市场规模的测算，中国传感器产业发展尤为迅速，远高于全球增长率，其主要得益于中国在工业自动化、智能家居、智能交通以及智慧城市等领域的广泛应用和技术创新。此外，中央及各地方政府对高科技产业的扶持政策以及不断增加的研发投入也为传感器市场的发展提供了坚实的基础。未来，传感器将朝着智能化、微型化、低功耗和高效率方向发展，将进一步推动相关产业的转型升级，为经济和科技创新注入新的活力。预计到 2026 年，中国传感器市场规模将达到 5547.2 亿元。

从产业链来看，传感器上游主要为各种零部件等以支撑感知层；中游是以光传输、通信设备、网络设备构成的传输层；下游是应用层，其中以物联网领域中的各项应用为主。物联网产业快速发展，市场前景广阔。在此背景下，传感器市场规模也得到进一步扩大。

## 二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
电阻应变计	精密电路	制造工艺及应用设计	否	无	无
称重传感器	电子器件	制造工艺及应用设计	否	无	无
智能传感系统	物联网	应用开发	否	无	无

### 三、 产品生产和销售

#### (一) 主要产品当前产能

适用 不适用

#### (二) 主要产品在建产能

适用 不适用

#### (三) 主要产品委托生产

适用 不适用

#### (四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

报告期内，不存在未按照规定招投标的情形。

### 四、 研发情况

#### (一) 研发模式

适用 不适用

研发模式以自主研发为主，必要时对外采购技术服务，但占比较低。

#### (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	高精度机器人六维力传感器关键技术研发	2,683,189.32	2,683,189.32
2	面向复杂构件的多维动态加载与高精度测力系统研发	1,890,648.12	1,890,648.12
3	连体孔柱式称重传感器的研发	1,260,261.01	1,260,261.01
4	低温漂环保型高温熔体压力传感器的研发	1,118,898.82	1,118,898.82
5	触摸屏力感应应变计的研发	1,158,777.47	1,158,777.47
	合计	8,111,774.74	8,111,774.74

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,294,690.60	10,814,934.40
研发支出占营业收入的比例	5.60%	5.75%

研发支出中资本化的比例	0%	0%
-------------	----	----

**五、 专利变动**

**(一) 重大专利变动**

适用 不适用

**(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况**

适用 不适用

**(三) 专利或非专利技术纠纷**

适用 不适用

**六、 通用计算机制造类业务分析**

适用 不适用

**七、 专用计算机制造类业务分析**

适用 不适用

**八、 通信系统设备制造类业务分析**

适用 不适用

**(一) 传输材料、设备或相关零部件**

适用 不适用

**(二) 交换设备或其零部件**

适用 不适用

**(三) 接入设备或其零部件**

适用 不适用

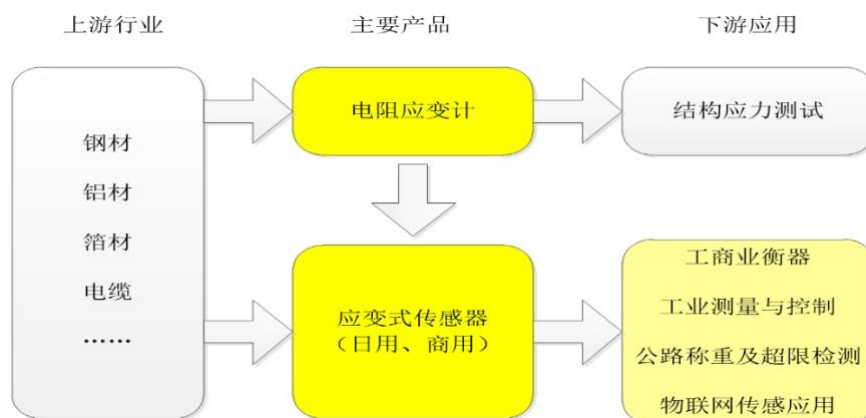
**九、 通信终端设备制造类业务分析**

适用 不适用

**十、 电子器件制造类业务分析**

适用 不适用

**(一) 公司产品与服务所处产业链的位置（如下图黄色标识部分）**



由上图可以看出，公司主要供应商为基础材料厂商，供应商相对可选择较多，主要受大宗材料涨跌影响；由于电阻应变计的核心材料对工艺技术要求较高，合格的供应商相对较少。

## （二）主要产品和服务

公司目前的主要产品为电阻应变计、应变式传感器及其下游智能应用，如公路称重系统等。公司电阻应变计现有 27 个系列；应变式传感器主要包括日用传感器和商用传感器两类，商用传感器又分为铝制和钢制两类，应变式传感器共有 8 大系列；公路称重系统现有 9 个系列。

公司主要产品的具体情况如下：

产品分类	产品名称	例图	功能（用途）	应用领域
电阻应变计	AA&AB 系列电阻应变计		能将工程构件上的应变，即尺寸变化转换为电阻变化的变换器，主要用于应变式传感器的制造及其他产品的应力分析。	电阻应变计应用范围广泛，可用于航空航天工程中结构应力应变测量和加载量测试及控制；土木建筑及水利工程中结构应力测量、楼房耐震，桩基残余应力测量、大型水坝施工和蓄水过程检测应力等；电力、动力工程中的强度试验；冶金、化工、材料工程中的结构和材料性能测试；桥梁、道路和交通工程中结构应力分析和强度试验等。
消费级称重传感器	铝合金系列		测量物体受力变形所产生的应变的一种传感器，是各类电子衡器的核心称重部件，主要应用于各类电子秤、电子衡器。一般日用称重传感器体积较小、结构相对简单，灵敏度较高。	适用于日用小微型电子衡器、家用秤的生产应用。
	合金钢系列			适用于家用电器、小家电、无人飞机等需要计重配比、计量联网、重力控制应用等。
商用称重传感器	铝件传感器系列		测量物体受力变形所产生的应变的一种传感器，是各类电子衡器的核心称重部件，主要应用于各类电子	适用于工商业精密计量、地磅等衡器的生产应用； 适用于无人零售设备、远程计量设备的应用。

	钢件传感器系列		秤、电子衡器。一般商用传感器体积较大，结构复杂，承重范围大，	
工控压力传感及变送器	压力传感器		把压力的变化转换成电阻值的变化来进行测量的，应变片是由金属导体或半导体制成的电阻体，其阻值随压力所产生的应变而变化，用于气体、液体等压力（压强）的自动化测量与控制。	可用于工业自动化生产及监测、智慧城市基础感应等，如在橡塑、化纤、石油、液压设备、医疗设备、楼宇供水等需要进行自动化测量和控制的各种场合都得到广泛的应用。
	压力变送器			
公路称重系统	便携式称重仪		汽车净重、载重的检测与称量控制。	可用于道路交通、车联网的基础感应数据收集及反应，如路、路政、交通部门治理超载超限；货场、码头、林场、物流等行业；汽车设计及生产过程；特殊车辆检测等。
	称重系统			

由上表可知，公司产品系列丰富，下游应用广泛，客户呈现多行业、需求多样等特点，公司对单一客户不存在过度依赖；同样由于下游行业分布多样，对公司进行行业与市场分析、综合重点拓展计划，带来了一定的挑战。

## 十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

## 十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

## 第六节 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	期末持普通股股数	期末普通股持
----	----	----	------	--------	----------	----	----------	--------

				起始日期	终止日期		变动		股比例%
伍德常	董事长	男	1955年8月	2024年10月31日	2027年10月30日	20,497,350	0	20,497,350	41.93%
伍岳鹏	副董事长、总经理	男	1984年2月	2024年10月31日	2027年10月30日	14,499,000	0	14,499,000	29.66%
刁锐	董事	男	1985年8月	2024年10月31日	2027年10月30日	0	0	0	0%
熊波	董事、董事会秘书	男	1981年8月	2024年10月31日	2027年10月30日	204,600	0	204,600	0.42%
龙福密	董事	男	1979年11月	2024年10月31日	2025年9月10日	154,750	0	154,750	0.32%
龙福密	职工代表董事	男	1979年11月	2025年9月11日	2027年10月30日	154,750	0	154,750	0.32%
李伟锋	监事、监事会主席	男	1977年10月	2024年10月31日	2027年10月30日	0	0	0	0%
盛文武	职工监事	男	1974年2月	2024年10月31日	2027年10月30日	242,727	0	242,727	0.50%
伍岭	监事	男	1988年11月	2024年10月31日	2027年10月30日	169,625	0	169,625	0.35%
程红玉	财务总监	女	1987年7月	2024年10月31日	2027年10月30日	0	0	0	0%
龙福密	副总经理	男	1979年11月	2025年4月17日	2027年10月30日	154,750	0	154,750	0.32%
张宗尚	副总经理	男	1963年12月	2024年10月31日	2025年3月31日	304,600	0	304,600	0.62%
汪洪生	独立董事	男	1966年12月	2024年10月31日	2025年9月11日	0	0	0	0%
张荣武	独立董事	男	1975年2月	2024年10月31日	2025年9月11日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

伍德常与伍岳鹏为父子关系、与伍岭为叔侄关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

张宗尚	副总经理	离任	技术专家	个人原因
龙福密	董事	新任	职工代表董事、副总经理	聘任
汪洪生	独立董事	离任	/	取消独立董事
张荣武	独立董事	离任	/	取消独立董事

#### 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

龙福密，男，1979年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年6月至2003年10月，任东莞伟豪塑胶五金制品厂助理工程师，2003年10月至2005年6月，任广州创达集团有限公司产品工程师；2005年6月至2006年6月，任佛山伊戈尔电业有限公司结构工程师，2006年6月至2015年11月，在东莞市华兰海电子有限公司担任产品工程师；2015年11月至2021年1月，任广东华兰海电测科技股份有限公司技术中心副总监，2021年1月至今，任广东华兰海电测科技股份有限公司董事、技术中心总监；2025年4月至今，任广东华兰海电测科技股份有限公司副总经理。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	17	0	0	17
生产人员	435	35	0	470
购销人员	60	0	4	56
技术人员	73	0	9	64
财务人员	11	0	0	11
质控人员	26	3	0	29
其他人员	24	0	0	24
员工总计	646	38	13	671

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	33	33
专科	53	71
专科以下	560	567
员工总计	646	671

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动：报告期内公司员工人数维持稳定，主要是生产人员有所增加，同时其他人员有所优化。公司管理、购销、技术队伍总体稳定，管理层人才专业化的思路清晰、优化得力，既保障了业务的

发展，又能匹配到产品交付能力。

2、培训计划：公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，切实按照培训计划定期对员工进行安全、技能等专题培训，有效提升了员工的整体素质，以使其能力适应公司不断的发展。

3、薪酬政策：员工薪酬包括工资、绩效、工龄、奖金等，公司按照地方政府规定为部分员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险、住房公积金，并额外购买人身意外伤害商业保险，建立了完善的奖惩和绩效考核管理制度，实现员工个人发展目标和公司发展目标的统一。

4、报告期内，公司有 105 名退休返聘人员，由公司发放返聘工资。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
曹新社	无变动	人事经理	43,725	0	43,725
曾现发	无变动	机加经理	318,950	0	318,950
董剑	无变动	工程师	37,950	0	37,950
古利	无变动	工程师	206,425	0	206,425
胡媛	无变动	车间主管	33,000	0	33,000
黄国权	无变动	工程师	119,075	0	119,075
李成陆	无变动	工程师	19,800	0	19,800
李建明	无变动	事业部总监	368,950	0	368,950
李青云	无变动	车间主管	58,575	0	58,575
彭秋文	无变动	采购经理	43,725	0	43,725
宋移新	无变动	仓储主管	75,900	0	75,900
王遂	无变动	车间副主管	60,225	0	60,225
伍霞	无变动	车间主管	43,725	0	43,725
熊威	无变动	项目经理	58,575	0	58,575
熊召	无变动	销售经理	55,275	0	55,275
严林根	无变动	制造总监	192,725	0	192,725
张燕林	无变动	车间主管	60,225	0	60,225
朱方友	无变动	工程师	69,800	0	69,800

### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

## 三、 公司治理及内部控制

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

报告期内是否新增关联方

是 否

### (一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规和规范性文件的规定，结合自身实际情况，制定了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大投资与经营决策管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等一系列规章制度。公司股东会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司制定了《年报差错责任追究制度》、《募集资金管理办法》，报告期内，公司按照上述制度执行，确保公司年报符合法律法规的要求，募集资金管理按照约定的用途使用。

公司制定了《广东华兰海电测科技股份有限公司印鉴管理制度》、《广东华兰海电测科技股份有限公司资金管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》，公司严格按照以上制度执行，有效的保证了公司经营管理的完善。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立、完整的研发、采购、生产、销售系统以及面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所，以及独立的研发、采购、生产、销售部门和渠道，报告期内不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司具有自主经营能力，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 2、资产独立情况

除公司的厂房未取得房屋产权证外，公司具有开展经营活动所需的固定资产及无形资产。公司设立及历次增资的股东出资已足额到位。公司与控股股东及实际控制人之间的资产产权界定清晰，公司对资产具有完整的控制支配权。公司的资产不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### 3、人员独立情况

公司设置了独立的人力资源部门，严格遵循《劳动法》《劳动合同法》及国家相关劳动用工规定，独立管理员工的劳动、人事、工资报酬和社会保障，依法签订劳动合同，独立开展人事、招聘、培训、考核等活动。公司董事、监事、高级管理人员的任命与选聘，均依照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在控股股东、实际控制人违反上述规定和超越董事会、股东会职权做出人事任免决定的情形。

公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司总经理、副总经理、董事会秘书、

财务总监等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

#### 4、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》的要求建立了独立、完整、规范的会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司办理了独立的税务登记证，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

#### 5、机构独立情况

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织结构，包括财务部、人力资源部、供应部、品质部、研发中心、产品生产事业部、市场部、国际贸易部、行政部、董事会秘书办公室，各部门职责明确、工作流程清晰。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

报告期内，公司具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理中的一项长期而持续的系统性工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

#### 1、内部控制制度建设情况

公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

##### (1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### (2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，特别是与财务相关的内部控制制度，对关联交易、对外担保等方面制定专门制度进行防范控制，并及时根据最新的法律、法规不断完善、不断健全内部控制体系，强化对内控制度的检查，有效控制了经营决策及管理风险，确保了公司的稳健经营。

##### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZC10254 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李新航 潘秀娴 3 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬（万元）	18

### 审计报告

信会师报字[2026]第 ZC10254 号

广东华兰海电测科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东华兰海电测科技股份有限公司（以下简称华兰海）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华兰海，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）营业收入确认</b>	
请参阅财务报表附注“三（三）、重要会计政策及会计估计”注释 23 及“三（五）、合并财务报表项目注释” 29 所述内容。 华兰海主要从事传感器用电阻应变计、应变式传感器及公路称重系统等应变电测产品及相关应用系统的研发、生产和销售，包括国内销售和国外销售两部分。2025 年度，华兰海确认的营业收入为人民币 183,734,321.10 元。由于营业收入对于财务报表整体的重要性，因此我们将收入确认确定为合并财务报表的关键审计事项。	我们就评估收入确认实施的审计程序包括但不限于： 1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计与运行的有效性； 2、检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当； 3、分析主要产品的收入、成本和毛利，分析变动的合理性； 4、以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及客户签收单等； 5、结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额； 6、以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入，核对至出库单、客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认； 7、针对出口销售，除上述程序外，使用企业账户登录全关通出口信息系统平台查询企业申报的进出口额并与企业账面进行核对； 8、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

### 四、其他信息

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

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华兰海的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华兰海的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华兰海持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华兰海不能持续经营。

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

（六）就华兰海中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（此页无正文）

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李新航  
（项目合伙人）

中国注册会计师：潘秀娴

中国·上海

二〇二六年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三（五）、1	57,579,555.34	51,781,678.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	三（五）、2	57,745,616.96	49,784,914.74
衍生金融资产			
应收票据	三（五）、3	4,853,517.27	3,970,264.76
应收账款	三（五）、4	32,410,346.88	32,889,491.78
应收款项融资	三（五）、5	549,328.45	74,648.25
预付款项	三（五）、6	1,776,958.39	1,387,735.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三（五）、7	616,743.23	611,720.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三（五）、8	52,824,806.49	58,366,147.32
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	三（五）、9	87,160.50	2,779.36
<b>流动资产合计</b>		<b>208,444,033.51</b>	<b>198,869,380.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	三（五）、10	69,820,895.37	72,732,841.95
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	三（五）、11	4,825,256.44	5,229,464.38
无形资产	三（五）、12	9,315,901.64	8,786,943.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	三（五）、13	1,011,124.53	1,162,389.48
递延所得税资产	三（五）、14	2,148,089.54	1,796,537.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		87,121,267.52	89,708,176.85
<b>资产总计</b>		295,565,301.03	288,577,557.39
<b>流动负债：</b>	附注	期末余额	上年年末余额
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	三（五）、16	1,945,394.73	3,494,222.81
应付账款	三（五）、17	15,405,667.37	16,407,879.41
预收款项			
合同负债	三（五）、18	5,065,486.71	4,583,709.38
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	三（五）、19	13,822,346.83	13,188,158.28
应交税费	三（五）、20	2,118,017.26	1,969,417.17
其他应付款	三（五）、21	1,338,398.16	2,020,987.03
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	三（五）、22	317,592.50	280,795.62
其他流动负债	三（五）、23	4,691,999.66	4,083,957.13
<b>流动负债合计</b>		44,704,903.22	46,029,126.83
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	三（五）、24	5,137,290.91	5,454,883.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	三（五）、14	14,229.24	24,483.52
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,151,520.15</b>	<b>5,479,366.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>49,856,423.37</b>	<b>51,508,493.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	三（五）、25	48,888,925.00	48,888,925.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三（五）、26	49,992,724.67	49,992,724.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三（五）、27	21,447,910.99	19,588,906.99
一般风险准备			
未分配利润	三（五）、28	124,871,451.28	117,987,181.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		245,201,011.94	236,457,737.78
少数股东权益		507,865.72	611,325.85
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>245,708,877.66</b>	<b>237,069,063.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>295,565,301.03</b>	<b>288,577,557.39</b>

法定代表人：伍岳鹏 主管会计工作负责人：程红玉 会计机构负责人：程红玉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		52,783,618.85	49,545,040.67
交易性金融资产		51,736,148.47	45,772,862.68
衍生金融资产			
应收票据		4,515,489.37	3,970,264.76
应收账款	三（十六）、1	37,143,503.87	31,730,716.16
应收款项融资		527,964.45	74,648.25

预付款项		1,590,720.68	1,295,058.66
其他应收款	三（十六）、2	411,547.80	402,595.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,786,598.19	58,228,058.68
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			150
<b>流动资产合计</b>		<b>199,495,591.68</b>	<b>191,019,395.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三（十六）、3	6,174,893.99	5,674,893.99
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		67,789,642.00	71,368,625.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,655,278.79	4,974,497.91
无形资产		9,315,901.64	8,786,943.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		903,621.00	1,162,389.48
递延所得税资产		1,937,125.41	1,638,176.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>90,776,462.83</b>	<b>93,605,527.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>290,272,054.51</b>	<b>284,624,922.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,903,094.73	3,494,222.81
应付账款		14,688,734.17	16,796,842.28
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,076,991.63	10,015,184.31
应交税费		1,293,643.24	1,114,939.56
其他应付款		5,613,540.12	6,072,525.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,924,104.42	4,409,116.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		228,589.16	198,595.33
其他流动负债		4,506,144.85	4,061,260.05
<b>流动负债合计</b>		<b>43,234,842.32</b>	<b>46,162,686.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,090,484.72	5,319,073.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		13,343.35	22,033.08
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,103,828.07</b>	<b>5,341,106.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>48,338,670.39</b>	<b>51,503,793.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		48,888,925.00	48,888,925.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,992,724.67	49,992,724.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,447,910.99	19,588,906.99
一般风险准备			
未分配利润		121,603,823.46	114,650,572.47
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>241,933,384.12</b>	<b>233,121,129.13</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>290,272,054.51</b>	<b>284,624,922.21</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		183,734,321.10	188,100,202.33
其中：营业收入	三（五）、29	183,734,321.10	188,100,202.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		161,858,399.45	164,454,768.95
其中：营业成本	三（五）、29	122,500,633.41	127,329,983.88
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	三（五）、30	2,317,536.09	2,157,889.12
销售费用	三（五）、31	12,010,533.51	10,146,088.29
管理费用	三（五）、32	14,793,272.39	14,755,072.79
研发费用	三（五）、33	10,294,690.60	10,814,934.40
财务费用	三（五）、34	-58,266.55	-749,199.53
其中：利息费用		256,377.91	404,143.69
利息收入		346,609.28	738,840.51
加：其他收益	三（五）、35	502,336.44	652,259.87
投资收益（损失以“-”号填列）	三（五）、36	855,078.13	1,058,651.14
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）	三（五）、37	86,372.13	158,939.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三（五）、38	769,456.03	-372,912.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三（五）、39	-4,036,464.57	-20,054.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三（五）、40		-115.04
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,052,699.81	25,122,201.83
加：营业外收入	三（五）、41	41,511.81	55,148.36
减：营业外支出	三（五）、42	75,084.18	69,727.10
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,019,127.44	25,107,623.09
减：所得税费用	三（五）、43	1,601,528.41	1,574,301.64

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,417,599.03	23,533,321.45
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）		18,417,599.03	23,533,321.45
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）		-103,460.13	11,325.85
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,521,059.16	23,521,995.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		18,417,599.03	23,533,321.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,521,059.16	23,521,995.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-103,460.13	11,325.85
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	三（五）、44	0.38	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）	三（五）、44	0.38	0.48

法定代表人：伍岳鹏主管会计工作负责人：程红玉会计机构负责人：程红玉

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	三（十六）、4	180,481,721.47	185,809,146.30
减：营业成本	三（十六）、4	123,426,776.66	126,870,140.98

税金及附加		1,970,392.46	1,835,371.78
销售费用		10,733,446.12	9,659,017.08
管理费用		13,114,419.87	16,582,528.84
研发费用		9,143,878.17	10,097,870.10
财务费用		-57,425.82	-747,958.39
其中：利息费用		247,339.67	147,635.76
利息收入		343,682.11	-750,593.39
加：其他收益		461,477.88	591,681.86
投资收益（损失以“-”号填列）	三（十六）、5	792,692.92	1,043,837.45
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）		88,955.70	146,887.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）		846,748.12	-259,285.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,036,464.57	-20,090.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			174,175.14
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,303,644.06	23,189,381.66
加：营业外收入		324.56	34,496.73
减：营业外支出		58,231.98	65,989.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,245,736.64	23,157,888.49
减：所得税费用		1,655,696.65	1,708,048.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,590,039.99	21,449,839.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,590,039.99	21,449,839.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		18,590,039.99	21,449,839.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		176,640,024.72	183,570,030.13
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		76,806.46	68,464.61
收到其他与经营活动有关的现金	三（五）、45	13,685,966.01	14,222,161.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>190,402,797.19</b>	<b>197,860,656.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,259,597.34	73,165,167.66
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		65,040,726.14	61,050,101.26
支付的各项税费		12,190,428.81	11,758,158.77
支付其他与经营活动有关的现金	三（五）、45	24,232,002.71	24,001,206.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>159,722,755.00</b>	<b>169,974,634.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,680,042.19</b>	<b>27,886,022.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		62,300,000.00	98,000,000.00
取得投资收益收到的现金		980,748.04	411,590.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现		24,200.00	

金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		63,304,948.04	98,411,590.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,901,407.68	4,536,671.25
投资支付的现金		70,300,000.00	120,415,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		76,201,407.68	124,954,671.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,896,459.64	-26,543,080.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			600,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			600,000.00
偿还债务支付的现金			14,109,946.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,777,785.00	10,903,199.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	三（五）、45	545,385.00	431,550.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,323,170.00	25,444,696.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,323,170.00	-24,844,696.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-487.19	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,459,925.36	-23,501,754.78
加：期初现金及现金等价物余额		48,144,871.93	71,646,626.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		55,604,797.29	48,144,871.93

法定代表人：伍岳鹏 主管会计工作负责人：程红玉 会计机构负责人：程红玉

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,091,436.09	175,395,982.31
收到的税费返还		76,340.39	67,063.02
收到其他与经营活动有关的现金		13,966,365.43	13,885,156.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		178,134,141.91	189,348,202.09
购买商品、接受劳务支付的现金		83,890,837.58	94,071,567.74

支付给职工以及为职工支付的现金		37,118,527.24	37,723,971.29
支付的各项税费		8,328,572.75	8,172,026.95
支付其他与经营活动有关的现金		24,444,436.14	23,440,121.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>153,782,373.71</b>	<b>163,407,687.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,351,768.20</b>	<b>25,940,514.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		46,000,000.00	92,000,000.00
取得投资收益收到的现金		918,362.83	404,316.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,303,557.42	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>48,221,920.25</b>	<b>92,404,316.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,906,554.88	4,442,071.25
投资支付的现金		52,500,000.00	110,415,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,403,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>57,406,554.88</b>	<b>117,260,071.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,184,634.63</b>	<b>-24,855,754.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			14,109,946.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,777,785.00	10,903,199.26
支付其他与筹资活动有关的现金		445,935.00	431,550.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,223,720.00</b>	<b>25,444,696.18</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,223,720.00</b>	<b>-25,444,696.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-487.19</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,942,926.38</b>	<b>-24,359,936.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额		45,908,234.42	70,268,171.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>50,851,160.80</b>	<b>45,908,234.42</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	48,888,925.00				49,992,724.67				19,588,906.99		117,987,181.12	611,325.85	237,069,063.63
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	48,888,925.00				49,992,724.67				19,588,906.99		117,987,181.12	611,325.85	237,069,063.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,859,004.00		6,884,270.16	-103,460.13	8,639,814.03	
（一）综合收益总额										18,521,059.16	-103,460.13	18,417,599.03	
（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							1,859,004.00	-11,636,789.00				-9,777,785.00
1. 提取盈余公积							1,859,004.00	-1,859,004.00				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,777,785.00			-9,777,785.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>48,888,925.00</b>			<b>49,992,724.67</b>			<b>21,447,910.99</b>	<b>124,871,451.28</b>	<b>507,865.72</b>			<b>245,708,877.66</b>

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	48,888,925.00				49,992,724.67				17,443,923.01		107,365,733.00		223,691,305.68
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	48,888,925.00				49,992,724.67				17,443,923.01		107,365,733.00		223,691,305.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,144,983.98		10,621,448.12	611,325.85	13,377,757.95	
（一）综合收益总额										23,521,995.60	11,325.85	23,533,321.45	
（二）所有者投入和减少资本											600,000.00	600,000.00	
1. 股东投入的普通股											600,000.00	600,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								2,144,983.98	-12,900,547.48		-10,755,563.50
1. 提取盈余公积								2,144,983.98	-2,144,983.98		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,755,563.50		-10,755,563.50
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>48,888,925.00</b>				<b>49,992,724.67</b>			<b>19,588,906.99</b>	<b>117,987,181.12</b>	<b>611,325.85</b>	<b>237,069,063.63</b>

法定代表人：伍岳鹏 主管会计工作负责人：程红玉 会计机构负责人：程红玉

(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	48,888,925.00				49,992,724.67				19,588,906.99		114,650,572.47	233,121,129.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,888,925.00				49,992,724.67				19,588,906.99		114,650,572.47	233,121,129.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,859,004.00			6,953,250.99	8,812,254.99
(一) 综合收益总额											18,590,039.99	18,590,039.99
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,859,004.00			-11,636,789.00	-9,777,785.00
1. 提取盈余公积								1,859,004.00			-1,859,004.00	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,777,785.00	-9,777,785.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>48,888,925.00</b>				<b>49,992,724.67</b>				<b>21,447,910.99</b>		<b>121,603,823.46</b>	<b>241,933,384.12</b>

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	48,888,925.00				49,992,724.67				17,443,923.01		106,101,280.12	222,426,852.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,888,925.00				49,992,724.67				17,443,923.01		106,101,280.12	222,426,852.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,144,983.98		8,549,292.35	10,694,276.33
(一) 综合收益总额											21,449,839.83	21,449,839.83
(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									2,144,983.98		-12,900,547.48	-10,755,563.50
1. 提取盈余公积									2,144,983.98		-2,144,983.98	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配											-10,755,563.50	-10,755,563.50
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>48,888,925.00</b>				<b>49,992,724.67</b>				<b>19,588,906.99</b>		<b>114,650,572.47</b>	<b>233,121,129.13</b>

### 三、 财务报表附注

**广东华兰海电测科技股份有限公司**  
**二〇二五年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### (一) 公司基本情况

广东华兰海电测科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在东莞市华兰海电子有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,并取得东莞市工商行政管理局颁发的编号为“91441900752865314M”的《营业执照》。2016年5月12日,本公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开挂牌。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。本公司实际从事的主要经营活动为:传感器用电阻应变计、应变式传感器及公路称重系统等应变电测产品及相关应用系统的研发、生产和销售。本公司的控股股东为伍德常,本公司的实际控制人为伍德常。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月23日批准报出。

#### (二) 财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

##### 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### (三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

详见本附注“三(三)、9 金融工具”、“三(三)、23 收入”。

##### 3. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及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。

#### **4. 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **5. 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

#### **6. 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

#### **7. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**同一控制下企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

**非同一控制下企业合并：**合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为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。

#### **8. 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**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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

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

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。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

### 1) 外币业务

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。

资产负债表日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。

## 2) 外币财务报表的折算

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2) 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4) 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自

初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

#### 各类金融资产信用损失确定方法

（1）对于应收票据，具有较低的信用风险，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，计提预期信用损失；如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

（2）对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：无风险组合	本组合为合并范围内关联方款项、代垫预缴个人承担部分的社会保险费等费用

对于划分为组合 1 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：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5

1-2 年	10
2-3 年	20
3 年以上	80

对于划分为组合 2 的应收账款,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外,不计提预期信用损失。

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

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2: 风险较低组合	本组合为合并范围内关联方款项、代垫预缴个人承担部分的社会保险费等费用

对于划分为组合 1 和组合 2 的其他应收款,参考上述应收账款方法确定。

## 12. 存货

### 1) 存货的分类和成本

存货分类为:在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

#### 5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

### 13. 合同资产

#### 1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

### 14. 长期股权投资

#### 1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单

位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2) 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的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。

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。

## 3) 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投

资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在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。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在

丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

## 15. 固定资产

### 1) 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 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。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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服务,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均	5-10	5.00	9.5-19.00
运输设备	年限平均	4-10	5.00	9.5-23.75
电子设备	年限平均	5-10	5.00	9.5-19.00
其他设备	年限平均	2-10	5.00	9.5-47.50

### 3) 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。

## 16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 17. 借款费用

### 1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 18. 无形资产

### 1) 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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。

### 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	直线法	0%	土地使用权证书登记使用年限

电脑软件	5年	直线法	0%	预计可使用年限
------	----	-----	----	---------

### 3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

### 4) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

### 5) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

### 6) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 19. 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费用	直线法	3-5年

## 21. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 22. 职工薪酬

### 1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 23. 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **24. 股份支付**

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **1) 以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### **2) 以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表

日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 25. 收入

### 1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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，本公司为主要责任人，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。

## 2) 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司的主要业务为产销：应变计、传感器、仪表、电子产品。销售产品公司以商品交付给客户或第一承运人时确认收入。工程类合同需由公司负责安装的，在安装调试完成并取得客户的验收证明后确认收入。

## 26. 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；

但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **27. 政府补助**

### **1) 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：按照企业取得的政府补助最终用途，若用于购建固定资产、无形资产等长期资产的，划分为与资产相关的政府补助；若用于除购建固定资产、无形资产等长期资产外的，划分为与收益相关的政府补助，如确实无法划分清楚，全部划分为与收益相关的政府补助。

### **2) 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3) 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入

营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

- (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本公司提供贷款的,本公司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本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无

法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 29. 租赁

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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1) 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租

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（三）、17 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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；
- 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。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## 2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三（三）、9 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3) 售后租回交易

公司按照本附注“三（三）、23 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三（三）、27 租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三（三）、9 金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与

转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三（三）、9 金融工具”。

### **30. 套期会计**

#### **1) 套期保值的分类**

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。
- (2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。
- (3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### **2) 套期关系的指定及套期有效性的认定**

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

#### **3) 套期会计处理方法**

##### **(1) 公允价值套期**

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成

的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### 31. 债务重组

#### 1) 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计

量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，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。投资性房地产的成本，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。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，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。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照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计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三（三）、9 金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三（三）、9 金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## 2) 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三（三）、9 金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权

益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### 32. 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，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易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，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。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

## (四) 税项

### 1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值	13%、9%、6%

	税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下述

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
东莞市曙晖电子有限公司（简称：曙晖电子）	25%
广州红檬智能科技有限公司（简称：红檬科技）	20%
东莞汇利金属表面处理有限公司（简称：汇利金属）	20%
西安华亿航测控技术有限公司（简称：西安华亿）	20%

## 2. 税收优惠

公司于 2025 年 12 月 19 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为 GR202544004103。根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，本公司自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，公司执行高新技术企业减免，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司红檬科技于 2025 年 12 月 22 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为 GR202544005668。根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，红檬科技自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，公司执行高新技术企业减免，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部 税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司红檬科技、汇利金属、西安华亿享受此税收优惠政策。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，公司 2023 年至 2027 年享受加计抵减政策。

## (五) 合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	216,744.50	74,822.30
银行存款	55,388,052.79	48,070,049.63
其他货币资金	1,974,758.05	3,636,806.25
合计	57,579,555.34	51,781,678.18
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：货币资金受限情况说明详见附注三（五）、15 所有权或使用权受到限制的资产。

### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,745,616.96	49,784,914.74
其中：理财产品	57,745,616.96	49,784,914.74
合计	57,745,616.96	49,784,914.74

### 3. 应收票据

#### 1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,853,517.27	3,970,264.76
合计	4,853,517.27	3,970,264.76

2) 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,853,517.27	100.00			4,853,517.27	3,970,264.76	100.00			3,970,264.76
其中：										
银行承兑汇票	4,853,517.27	100.00			4,853,517.27	3,970,264.76	100.00			3,970,264.76
合计	4,853,517.27	100.00			4,853,517.27	3,970,264.76	100.00			3,970,264.76

- 3) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况
- 4) 期末公司无已质押的应收票据
- 5) 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
银行承兑汇票		4,576,345.07
合计		4,576,345.07

- 6) 本期无实际核销的应收票据情况

#### 4. 应收账款

- 1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	33,493,674.15	33,672,002.55
1 至 2 年	565,925.15	448,472.10
2 至 3 年	86,225.32	769,258.76
3 年以上	4,642,092.75	6,001,089.40
小计	38,787,917.37	40,890,822.81
减：坏账准备	6,377,570.49	8,001,331.03
合计	32,410,346.88	32,889,491.78

2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,262,981.00	10.99	4,262,981.00	100.00		4,804,870.00	11.75	4,804,870.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,524,936.37	89.01	2,114,589.49	6.12	32,410,346.88	36,085,952.81	88.25	3,196,461.03	8.86	32,889,491.78
其中：										
账龄组合	34,524,936.37	89.01	2,114,589.49	6.12	32,410,346.88	36,085,952.81	88.25	3,196,461.03	8.86	32,889,491.78
合计	38,787,917.37	100.00	6,377,570.49		32,410,346.88	40,890,822.81	100.00	8,001,331.03		32,889,491.78

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
青岛市黄岛区 交通运输局	3,135,287.00	3,135,287.00	100.00	预计无法收回	3,605,787.00	3,605,787.00
郑县交通运输 执法局	897,591.00	897,591.00	100.00	预计无法收回	997,591.00	997,591.00
金交恒通有限 公司	140,419.00	140,419.00	100.00	预计无法收回		
上海达博世丽 物流设备有限 公司	89,684.00	89,684.00	100.00	预计无法收回		
中山市科创电 子制造有限公 司				预计无法收回	201,492.00	201,492.00
合计	4,262,981.00	4,262,981.00			4,804,870.00	4,804,870.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,493,674.15	1,674,683.71	5.00
1 至 2 年	476,241.15	47,624.12	10.00
2 至 3 年	86,225.32	17,245.06	20.00
3 年以上	468,795.75	375,036.60	80.00
合计	34,524,936.37	2,114,589.49	

### 3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项 计提	4,804,870.00	230,103.00	570,500.00	201,492.00		4,262,981.00
账龄	3,196,461.03	-480,449.90		601,421.64		2,114,589.49

组合					
合计	8,001,331.03	-250,346.90	570,500.00	802,913.64	6,377,570.49

#### 4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	802,913.64

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中山市科创电子制造有限公司	货款	201,492.00	已确认无法收回	经审批同意核销	否
苏州爱科莱特电子科技有限公司	货款	156,814.19	已确认无法收回	经审批同意核销	否
苏州苏灵仪表有限公司	货款	117,157.79	已确认无法收回	经审批同意核销	否
合计		475,463.98			

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 14,787,187.68 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 38.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,717,882.03 元。

### 5. 应收款项融资

#### 1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	549,328.45	74,648.25
合计	549,328.45	74,648.25

#### 2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他	期末余额	累计在其他综

				变动		合收益 中确认 的损失 准备
银行承兑 汇票	74,648.25	15,547,414.19	15,072,733.99		549,328.45	
合计	74,648.25	15,547,414.19	15,072,733.99		549,328.45	

**3) 期末公司无已质押的应收款项融资**

**4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,803,585.35	
合计	5,803,585.35	

**6. 预付款项**

**1) 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,773,958.39	99.83	1,299,311.85	93.63
1至2年			3,956.90	0.28
2至3年	3,000.00	0.17	14,150.00	1.02
3年以上			70,317.11	5.07
合计	1,776,958.39	100.00	1,387,735.86	100.00

**2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,321,686.83 元，占预付款项期末余额合计数的比例 74.38%。

**7. 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款项	616,743.23	611,720.29
合计	616,743.23	611,720.29

**1) 其他应收款项**

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	270,782.10	317,473.80
1 至 2 年	174,455.51	161,350.00
2 至 3 年	113,000.00	87,691.53
3 年以上	560,451.37	495,759.84
小计	1,118,688.98	1,062,275.17
减: 坏账准备	501,945.75	450,554.88
合计	616,743.23	611,720.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						22,000.00	2.07	22,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,118,688.98	100.00	501,945.75	44.87	616,743.23	1,040,275.17	97.93	428,554.88	41.20	611,720.29
其中：										
账龄组合	1,118,688.98	100.00	501,945.75	44.87	616,743.23	1,040,275.17	97.93	428,554.88	41.20	611,720.29
合计	1,118,688.98	100.00	501,945.75		616,743.23	1,062,275.17	100.00	450,554.88		611,720.29

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内小计	270,782.10	13,539.11	5.00
1至2年	174,455.51	17,445.55	10.00
2至3年	113,000.00	22,600.00	20.00
3年以上	560,451.37	448,361.09	80.00
合计	1,118,688.98	501,945.75	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	428,554.88		22,000.00	450,554.88
上年年末余额在本期	428,554.88		22,000.00	450,554.88
--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	73,390.87			73,390.87
本期转回				
本期转销			22,000.00	22,000.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	501,945.75			501,945.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	转销或核	其他变动	

			回	销		
单项计提	22,000.00			22,000.00		
账龄组合	428,554.88	73,390.87				501,945.75
合计	450,554.88	73,390.87		22,000.00		501,945.75

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	23,911.50	52,099.91
备用金	268,000.00	209,918.38
押金/保证金	826,777.48	800,256.88
合计	1,118,688.98	1,062,275.17

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市豪丰环保投资有限公司	押金/保证金	314,354.88	3年以上	28.10	251,483.90
广东省广裕集团从化实业有限公司	押金/保证金	250,000.00	1-3年	22.35	32,500.00
东莞市麻涌镇大盛股份经济联合社	押金/保证金	100,000.00	3年以上	8.94	80,000.00
东莞市豪丰工业污水处理有限公司	押金/保证金	93,480.00	3年以上	8.36	74,784.00
杨美英	备用金	50,000.00	1年以内	4.47	2,500.00

合计		807,834.88		72.22	441,267.90
----	--	------------	--	-------	------------

## 8. 存货

### 1) 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	12,308,799.49	1,367,902.76	10,940,896.73	13,536,831.08	26,259.89	13,510,571.19
在产品	12,870,160.24	978,925.90	11,891,234.34	14,167,710.26	36,086.37	14,131,623.89
库存商品	32,413,846.56	3,558,340.14	28,855,506.42	32,451,928.74	2,320,792.69	30,131,136.05
发出商品	1,137,169.00		1,137,169.00	592,816.19		592,816.19
合计	58,729,975.29	5,905,168.80	52,824,806.49	60,749,286.27	2,383,138.95	58,366,147.32

**2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,259.89	1,367,902.76		26,259.89		1,367,902.76
在产品	36,086.37	974,841.99		32,002.46		978,925.90
库存商品	2,320,792.69	1,751,716.37		514,168.92		3,558,340.14
合计	2,383,138.95	4,094,461.12		572,431.27		5,905,168.80

**9. 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
支付宝账户资金	1,632.12	2,779.36
待抵扣进项税	85,528.38	
合计	87,160.50	2,779.36

**10. 固定资产**

**1) 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	69,820,895.37	72,732,841.95
固定资产清理		
合计	69,820,895.37	72,732,841.95

## 2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公及电子设备	其他设备	运输工具	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	72,295,910.63	41,671,141.98	10,681,589.56	6,484,952.85	2,100,884.85	133,234,479.87
(2) 本期增加金额		1,869,194.07	478,610.49	2,315,776.03	12,831.86	4,676,412.45
—购置		1,379,222.89	476,300.15	1,918,872.42	12,831.86	3,787,227.32
—在建工程转入		489,971.18	2,310.34	396,903.61		889,185.13
(3) 本期减少金额		499,093.49	12,820.52	63,136.21		575,050.22
—处置或报废		499,093.49	12,820.52	63,136.21		575,050.22
(4) 期末余额	72,295,910.63	43,041,242.56	11,147,379.53	8,737,592.67	2,113,716.71	137,335,842.10
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	17,568,040.96	28,731,686.04	8,978,248.04	3,533,302.01	1,690,360.87	60,501,637.92
(2) 本期增加金额	3,417,053.67	2,213,730.10	585,471.07	1,130,169.52	151,616.82	7,498,041.18
—计提	3,417,053.67	2,213,730.10	585,471.07	1,130,169.52	151,616.82	7,498,041.18
(3) 本期减少金额		424,965.96	12,179.50	47,586.91		484,732.37
—处置或报废		424,965.96	12,179.50	47,586.91		484,732.37
(4) 期末余额	20,985,094.63	30,520,450.18	9,551,539.61	4,615,884.62	1,841,977.69	67,514,946.73
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						

(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	51,310,816.00	12,520,792.38	1,595,839.92	4,121,708.05	271,739.02	69,820,895.37
(2) 上年年末账面价值	54,727,869.67	12,939,455.94	1,703,341.52	2,951,650.84	410,523.98	72,732,841.95

3) 无暂时闲置的固定资产

4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,477,123.46	1,477,123.46
(2) 本期增加金额	3,415,598.20	3,415,598.20
— 转为出租	3,415,598.20	3,415,598.20
(3) 本期减少金额	1,974,964.56	1,974,964.56
— 转为自用	1,974,964.56	1,974,964.56
(4) 期末余额	2,917,757.10	2,917,757.10
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	52,861.77	52,861.77
(2) 本期增加金额	171,185.47	171,185.47
— 计提	171,185.47	171,185.47
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	224,047.24	224,047.24
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,693,709.86	2,693,709.86
(2) 上年年末账面价值	1,424,261.69	1,424,261.69

5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	51,310,816.00	已申请办理，尚未办妥

11. 使用权资产

1) 使用权资产情况

项目	大盛村全兴围	房屋租赁	合计

	地块		
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	6,108,516.91	262,048.87	6,370,565.78
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	6,108,516.91	262,048.87	6,370,565.78
<b>2. 累计折旧</b>			
(1) 上年年末余额	1,134,019.00	7,082.40	1,141,101.40
(2) 本期增加金额	319,219.12	84,988.82	404,207.94
— 计提	319,219.12	84,988.82	404,207.94
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,453,238.12	92,071.22	1,545,309.34
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	4,655,278.79	169,977.65	4,825,256.44
(2) 上年年末账面价值	4,974,497.91	254,966.47	5,229,464.38

## 12. 无形资产

### 1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	10,610,118.63	1,929,300.23	12,539,418.86
(2) 本期增加金额		832,925.36	832,925.36
—购置		832,925.36	832,925.36
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	10,610,118.63	2,762,225.59	13,372,344.22
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	1,862,507.75	1,889,967.14	3,752,474.89
(2) 本期增加金额	209,106.24	94,861.45	303,967.69
—计提	209,106.24	94,861.45	303,967.69
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,071,613.99	1,984,828.59	4,056,442.58
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	8,538,504.64	777,397.00	9,315,901.64
(2) 上年年末账面价值	8,747,610.88	39,333.09	8,786,943.97

### 13. 长期待摊费用

项目	上年年末 余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他 减少 金额	期末余额
门卫改造以及厂 区修建款	525,813.35		131,453.40		394,359.95
厂房装修费用	228,113.95		45,622.68		182,491.27

研发生产大楼装修费	408,462.18		81,692.40		326,769.78
子公司厂房装修费		163,592.24	56,088.71		107,503.53
合计	1,162,389.48	163,592.24	314,857.19		1,011,124.53

#### 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	12,784,685.04	1,864,104.18	10,830,939.65	1,579,347.60
租赁负债	5,454,883.41	804,651.56	5,735,679.03	838,550.87
可抵扣亏损	2,765,586.78	138,279.34	2,191,404.80	109,570.24
交易性金融资产公允价值变动	2,583.57	129.18		
未实现内部损益	312,200.60	46,830.09	174,290.18	26,143.53
合计	21,319,939.40	2,853,994.35	18,932,313.66	2,553,612.24

##### 2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	4,825,256.44	706,790.69	5,229,464.38	758,923.01
交易性金融资产公允价值变动	88,955.70	13,343.36	158,939.25	22,635.68
合计	4,914,212.14	720,134.05	5,388,403.63	781,558.69

##### 3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债互抵	抵销后递延所得税资产或负债余

	金额	债余额	金额	额
递延所得 税资产	705,904.81	2,148,089.54	757,075.17	1,796,537.07
递延所得 税负债	705,904.81	14,229.24	757,075.17	24,483.52

15. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	29,355.96	29,355.96	保证金	结构性存款保 证金	131,500.00	131,500.00	保证金	履约保证金
货币资金	1,945,402.09	1,945,402.09	保证金	银行承兑汇票 保证金	3,505,306.25	3,505,306.25	保证金	银行承兑汇票 保证金
应收票据	4,576,345.07	4,576,345.07	已背书未到期 的应收票据	应收票据	3,853,302.60	3,853,302.60	已背书未到期 的应收票据	应收票据
合计	6,551,103.12	6,551,103.12			7,490,108.85	7,490,108.85		

## 16. 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,945,394.73	3,494,222.81
合计	1,945,394.73	3,494,222.81

## 17. 应付账款

### 1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	15,157,587.50	15,664,146.92
1至2年	248,079.87	390,810.32
2至3年		83,605.93
3年以上		269,316.24
合计	15,405,667.37	16,407,879.41

## 18. 合同负债

### 1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款项	5,065,486.71	4,583,709.38
合计	5,065,486.71	4,583,709.38

## 19. 应付职工薪酬

### 1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,128,786.63	62,374,123.58	61,680,563.38	13,822,346.83
离职后福利-设定提存计划	59,371.65	3,922,180.59	3,981,552.24	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	13,188,158.28	66,296,304.17	65,662,115.62	13,822,346.83

### 2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,128,786.63	58,727,328.94	58,033,768.74	13,822,346.83
(2) 职工福利费		2,144,919.88	2,144,919.88	
(3) 社会保险费		1,372,090.76	1,372,090.76	
其中：医疗保险费		1,147,673.37	1,147,673.37	
工伤保险费		147,899.57	147,899.57	
生育保险费		76,517.82	76,517.82	
(4) 住房公积金		129,784.00	129,784.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	13,128,786.63	62,374,123.58	61,680,563.38	13,822,346.83

### 3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	59,371.65	3,740,014.20	3,799,385.85	
失业保险费		182,166.39	182,166.39	
企业年金缴费				
合计	59,371.65	3,922,180.59	3,981,552.24	

## 20. 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,033,407.64	1,243,182.61
增值税	855,642.95	456,792.45
城市维护建设税	74,257.10	93,343.02
个人所得税	45,616.89	58,230.75
教育费附加	44,090.27	55,421.86

地方教育费附加	29,393.52	36,947.91
印花税	26,942.83	25,454.98
房产税	8,629.93	
环境保护税	36.13	43.59
合计	2,118,017.26	1,969,417.17

## 21. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,338,398.16	2,020,987.03
合计	1,338,398.16	2,020,987.03

### 1) 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他费用	1,193,953.92	118,082.84
保证金、押金	124,248.46	799,201.28
预提费用	20,195.78	1,103,702.91
合计	1,338,398.16	2,020,987.03

## 22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	317,592.50	280,795.62
合计	317,592.50	280,795.62

## 23. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的应收票据	4,576,345.07	3,853,302.60
待转销项税	115,654.59	230,654.53
合计	4,691,999.66	4,083,957.13

## 24. 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
大盛村全兴围地块	5,090,484.72	5,319,073.88
房屋租赁	46,806.19	135,809.53
合计	5,137,290.91	5,454,883.41

## 25. 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	48,888,925.00						48,888,925.00

## 26. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	49,992,724.67			49,992,724.67
合计	49,992,724.67			49,992,724.67

## 27. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,588,906.99	1,859,004.00		21,447,910.99
合计	19,588,906.99	1,859,004.00		21,447,910.99

本期按母公司净利润 18,590,039.99 元计提 10%法定盈余公积金 1,859,004.00 元。

## 28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	117,987,181.12	107,365,733.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	117,987,181.12	107,365,733.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,521,059.16	23,521,995.60
减：提取法定盈余公积	1,859,004.00	2,144,983.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	9,777,785.00	10,755,563.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	124,871,451.28	117,987,181.12

## 29. 营业收入和营业成本

### 1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,939,437.34	122,172,901.45	186,101,152.43	127,132,229.33
其他业务	2,794,883.76	327,731.96	1,999,049.90	197,754.55
合计	183,734,321.10	122,500,633.41	188,100,202.33	127,329,983.88

## 30. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	697,961.95	672,625.47
城市维护建设税	730,415.33	665,270.04
教育费附加	436,515.99	396,437.85
地方教育费附加	291,010.69	264,291.89
印花税	103,219.50	100,194.41
土地使用税	57,038.28	57,038.28
车船税	1,260.80	1,936.80
环境保护费	113.55	94.38
合计	2,317,536.09	2,157,889.12

## 31. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,072,838.63	7,459,079.31
业务推广费	1,041,270.11	913,487.94
宣传费	961,853.86	844,025.23
差旅费	500,616.21	498,950.76
招待费	270,042.89	299,807.01
办公费	129,503.79	86,681.35

其他	34,408.02	44,056.69
合计	12,010,533.51	10,146,088.29

### 32. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,376,584.16	7,391,125.81
折旧摊销费	2,561,495.00	3,081,623.03
办公会议费	626,670.21	521,307.23
维修费	892,238.30	663,806.54
交通差旅费	152,677.38	259,369.40
咨询服务费	818,050.12	520,489.13
业务招待费	71,422.74	116,000.02
其他	1,294,134.48	2,201,351.63
合计	14,793,272.39	14,755,072.79

### 33. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	8,658,347.03	9,095,917.39
直接投入	1,071,641.68	1,260,685.19
折旧费用	380,180.12	369,108.51
技术服务费	4,664.86	22,401.97
其他	179,856.91	66,821.34
合计	10,294,690.60	10,814,934.40

### 34. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	256,377.91	404,143.69
其中：租赁负债利息费用	256,377.91	256,507.93
减：利息收入	346,609.28	738,840.51
汇兑损益	-27,964.85	-471,288.75
其他	59,929.67	56,786.04
合计	-58,266.55	-749,199.53

**35. 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	15,450.00	164,863.19
进项税加计抵减	394,707.07	469,003.47
代扣个人所得税手续费	18,729.37	18,387.31
直接减免的增值税	73,450.00	5.90
合计	502,336.44	652,259.87

**36. 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	855,078.13	1,058,651.14
合计	855,078.13	1,058,651.14

**37. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
理财产品	86,372.13	158,939.25
合计	86,372.13	158,939.25

**38. 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-820,846.90	364,408.60
其他应收款坏账损失	51,390.87	8,503.91
合计	-769,456.03	372,912.51

**39. 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,036,464.57	20,054.26
合计	4,036,464.57	20,054.26

**40. 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置		-115.04	
合计		-115.04	

#### 41. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		18,000.00	
其他	41,511.81	37,148.36	41,511.81
合计	41,511.81	55,148.36	41,511.81

#### 42. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,955.08	32,421.94	5,955.08
非流动资产毁损报废损失	66,117.85		66,117.85
罚款及滞纳金	1,616.46	2,000.09	1,616.46
其他	1,394.79	35,305.07	1,394.79
合计	75,084.18	69,727.10	75,084.18

#### 43. 所得税费用

##### 1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,963,335.16	1,659,052.91
递延所得税费用	-361,806.75	-84,751.27
合计	1,601,528.41	1,574,301.64

##### 2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	20,019,127.44
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,002,869.12

子公司适用不同税率的影响	26,261.28
调整以前期间所得税的影响	-257,991.44
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,755.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	45,334.87
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	22,351.16
研发费用加计扣除	-1,385,052.44
所得税费用	1,601,528.41

#### 44. 每股收益

##### 1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	18,521,059.16	23,521,995.60
本公司发行在外普通股的加权平均数	48,888,925.00	48,888,925.00
基本每股收益	0.38	0.48
其中：持续经营基本每股收益	0.38	0.48
终止经营基本每股收益		

##### 2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	18,521,059.16	23,521,995.60
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	48,888,925.00	48,888,925.00
稀释每股收益	0.38	0.48
其中：持续经营稀释每股收益	0.38	0.48
终止经营稀释每股收益		

#### 45. 现金流量表项目

##### 1) 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金	13,012,823.23	12,403,864.18
履约保证金	169,258.70	154,014.28
利息收入	346,609.28	761,612.21
其他	157,274.80	902,670.83
合计	13,685,966.01	14,222,161.50

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金	11,451,051.11	10,040,518.19
履约保证金	70,000.00	274,730.00
支付期间费用	12,663,392.54	13,551,664.33
支付往来款项	47,559.06	134,294.00
合计	24,232,002.71	24,001,206.52

##### 2) 与筹资活动有关的现金

###### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁费用	545,385.00	431,550.00
合计	545,385.00	431,550.00

#### 46. 现金流量表补充资料

##### 1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,417,599.03	23,533,321.45
加：信用减值损失	-769,456.03	372,912.51
资产减值损失	4,036,464.57	20,054.26
固定资产折旧	7,498,041.18	7,473,199.50

油气资产折耗		
使用权资产折旧	404,207.94	326,301.52
无形资产摊销	303,967.69	357,547.18
长期待摊费用摊销	314,857.19	131,453.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-115.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	66,117.85	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-86,372.13	-158,939.25
财务费用（收益以“-”号填列）	256,377.91	-214,780.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-855,078.13	-1,058,651.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-351,552.47	-109,234.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,254.28	24,483.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,019,310.98	-278,101.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	50,628.25	-1,212,294.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-614,817.36	-1,321,134.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,680,042.19	27,886,022.03
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	55,604,797.29	48,144,871.93
减：现金的期初余额	48,144,871.93	71,646,626.71
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	7,459,925.36	-23,501,754.78

## 2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	55,604,797.29	48,144,871.93
其中：库存现金	216,744.50	74,822.30

可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	55,388,052.79	48,070,049.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	55,604,797.29	48,144,871.93
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

#### 47. 外币货币性项目

##### 1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			170,586.52
其中：美元	24,269.65	7.0288	170,586.52
应收账款			1,751,501.06
其中：美元	249,189.20	7.0288	1,751,501.06

#### 48. 租赁

##### 1) 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	256,377.91	256,507.93
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	656,532.94	648,944.77
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（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		

与租赁相关的总现金流出	1,201,917.94	1,080,494.77
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	560,119.87
1 至 2 年	513,798.77
2 至 3 年	466,074.00
3 年以上	5,972,894.10
合计	7,512,886.74

## 2) 作为出租人

### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	382,790.63	160,073.38
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

## (六) 研发支出

### 1. 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,658,347.03	9,095,917.39
耗用材料	1,071,641.68	1,260,685.19
折旧摊销	380,180.12	369,108.51
其他	184,521.77	89,223.31
合计	10,294,690.60	10,814,934.40
其中：费用化研发支出	10,294,690.60	10,814,934.40
资本化研发支出		

## (七) 合并范围的变更

本公司本期未发生合并范围变更的情况。

## (八) 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### 1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
东莞市曙晖电子有限公司	100 万人民币	广东省 东莞市	广东省 东莞市	制造业	100.00		投资设立
广州红檬智能科技有限公司	1000 万人民币	广东省 广州市	广东省 广州市	研究和试验发展	100.00		投资设立
东莞汇利金属表面处理有限公司	200 万人民币	广东省 东莞市	广东省 东莞市	金属制品业	100.00		非同一控制下企业合并
西安华亿航测控技术有限公司	300 万人民币	陕西省 西安市	陕西省 西安市	制造业	80.00		非同一控制下企业合并

#### 2) 无重要的非全资子公司

## (九) 政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	15,450.00	164,863.19
合计	15,450.00	164,863.19

## (十) 与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

#### 1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 2) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债

务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金额 合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
应付票据		1,945,394.73					1,945,394.73	1,945,394.73
应付账款		15,157,587.50	248,079.87				15,405,667.37	15,405,667.37
其他应付款		140,015.10	40,060.15	1,158,322.91			1,338,398.16	1,338,398.16
一年内到期的 非流动负债		317,592.50					317,592.50	317,592.50
租赁负债			286,024.73	802,144.67	4,049,121.51		5,137,290.91	5,137,290.91
合计		17,560,589.83	574,164.75	1,960,467.58	4,049,121.51		24,144,343.67	24,144,343.67

(续表)

项目	上年年末余额						未折现合同金额 合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
应付票据		3,494,222.81					3,494,222.81	3,494,222.81
应付账款		15,664,146.92	390,810.32	352,922.17			16,407,879.41	16,407,879.41
其他应付款		120,743.84	31,620.00	1,868,623.19			2,020,987.03	2,020,987.03

一年内到期的 非流动负债		280,795.62				280,795.62	280,795.62
租赁负债			317,592.50	798,349.98	4,338,940.93	5,454,883.41	5,454,883.41
合计		19,559,909.19	740,022.82	3,019,895.34	4,338,940.93	27,658,768.28	27,658,768.28

### 3) 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2025 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 0.00 元（2024 年 12 月 31 日：0.00 元）。

#### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他 外币	合计	美元	其他 外币	合计
货币资金	170,586.52		170,586.52	1,220.16		1,220.16
应收账款	1,751,501.06		1,751,501.06	2,734,896.65		2,734,896.65
合计	1,922,087.58		1,922,087.58	2,736,116.81		2,736,116.81

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 96,104.38 元（2024 年 12 月 31 日：116,284.96

元)。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## (十一) 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	36,693,192.30	21,052,424.66		57,745,616.96
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,693,192.30	21,052,424.66		57,745,616.96
(1) 理财产品	36,693,192.30	21,052,424.66		57,745,616.96
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
◆应收款项融资			549,328.45	549,328.45
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				

◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	36,693,192.30	21,052,424.66	549,328.45	58,294,945.41
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

## 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

理财产品年末估值日公告所示净值确认其公允价值。

## 3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
结构性存款	21,052,424.66	收益法		预期收益率

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

项目	期末公允价值	估值技术
应收款项融资	549,328.45	对于公司持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值

## (十二) 关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为伍德常先生。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海朝辉压力仪器有限公司	受实际控制人关系密切的家庭成员直接控制的企业

广州速传电器科技有限公司	受关键管理人员关系密切的家庭成员直接控制的企业
广东沃莱科技有限公司	受关键管理人员关系密切的家庭成员直接控制的企业
贵州航箭电子产品有限公司	受实际控制人关系密切的家庭成员直接控制的企业
伍岳鹏	股东、法定代表人、董事、总经理，伍德常之子
刁翠香	伍德常配偶
陈丹娜	伍岳鹏配偶
熊波	董事、董事会秘书
龙福密	职工董事、副总经理
刁锐	董事
李伟锋	监事会主席
盛文武	职工代表监事
伍岭	监事
张宗尚	前任董事、前任副总经理
程红玉	财务总监

## 5. 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海朝辉压力仪器有限公司	采购商品	45,867.29	89,690.28
贵州航箭电子产品有限公司	采购设备	1,388,338.94	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东沃莱科技有限公司	销售商品	9,549,678.33	12,690,606.51
贵州航箭电子产品有限公司	销售商品	531,932.63	231,059.57
贵州航箭电子产品有限公司	出售电力		26,637.09
上海朝辉压力仪器有限公司	销售商品	276,207.51	154,872.83

### 2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贵州航箭电子产品有限公司	房屋建筑物	115,326.66	

说明：租赁收入包含电费收入。出售电力为华兰海向贵州航箭电子产品有限公司出售供电公司提供的电网电力，故按实质在关联交易披露。供电公司是保障稳定可靠电力供应的主要责任人，公司按照净额法确认出售电力收入，报告期内确认电力销售收入 10,420.25 元

### 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	343.68 万元	327.94 万元

### 6. 关联方应收应付等未结算项目

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东沃莱科技有限公司	3,899,052.87	194,952.64	5,069,233.35	253,461.67
	上海朝辉压力仪器有限公司	124,716.00	6,235.80	12,371.30	618.57
	贵州航箭电子产品有限公司	93,166.04	4,658.30	315,642.30	18,509.37
其他应收款					
	贵州航箭电子产品有限公司			30,099.91	1,505.00

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			

	贵州航箭电子产品有限公司	42,864.84	27,602.21
	上海朝辉压力仪器有限公司	4,320.00	9,393.77

### (十三) 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

##### 1) 资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，公司无需要披露的重要承诺事项。

#### 2. 或有事项

##### 1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重要或有事项。

### (十四) 资产负债表日后事项

#### 1. 重要的非调整事项

本期公司无需要披露的重要非调整事项。

#### 2. 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	10,755,563.50
拟分配每 10 股派息数（元）	2.20
经审议批准宣告发放的股利总额（元）	10,755,563.50
利润分配方案	2026 年 4 月 23 日，本公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了 2025 年度利润分配方案的议案。上述利润分配方案的议案尚需提交公司股东会审议。

### (十五) 其他重要事项

#### 1. 前期会计差错更正

##### 1) 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

##### 2) 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	38,108,812.43	32,385,273.23
1 至 2 年	509,005.15	448,472.10
2 至 3 年	86,225.32	769,258.76
3 年以上	4,626,692.75	5,985,689.40
小计	43,330,735.65	39,588,693.49
减：坏账准备	6,187,231.78	7,857,977.33
合计	37,143,503.87	31,730,716.16

2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,262,981.00	9.84	4,262,981.00	100.00		4,804,870.00	12.14	4,804,870.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,067,754.65	90.16	1,924,250.78	4.93	37,143,503.87	34,783,823.49	87.86	3,053,107.33	8.78	31,730,716.16
其中：										
账龄组合	31,006,082.18	71.56	1,924,250.78	6.21	29,081,831.40	33,449,878.89	84.49	3,053,107.33	9.13	30,396,771.56
关联方组合	8,061,672.47	18.60			8,061,672.47	1,333,944.60	3.37			1,333,944.60
合计	43,330,735.65	100.00	6,187,231.78		37,143,503.87	39,588,693.49	100.00	7,857,977.33		31,730,716.16

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
青岛市黄岛区交通运输局	3,135,287.00	3,135,287.00	100.00	预计无法收回	3,605,787.00	3,605,787.00
郑县交通运输局执法局	897,591.00	897,591.00	100.00	预计无法收回	997,591.00	997,591.00
金交恒通有限公司	140,419.00	140,419.00	100.00	预计无法收回		
上海达博世丽物流设备有限公司	89,684.00	89,684.00	100.00	预计无法收回		
中山市科创电子制造有限公司				预计无法收回	201,492.00	201,492.00
合计	4,262,981.00	4,262,981.00			4,804,870.00	4,804,870.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	31,006,082.18	1,924,250.78	6.21
关联方组合	8,061,672.47		

合计	39,067,754.65	1,924,250.78
----	---------------	--------------

### 3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	4,804,870.00	230,103.00	570,500.00	201,492.00		4,262,981.00
账龄组合	3,053,107.33	-527,434.91		601,421.64		1,924,250.78
合计	7,857,977.33	-297,331.91	570,500.00	802,913.64		6,187,231.78

### 4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	802,913.64

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中山市科创电子制造有限公司	货款	201,492.00	已确认无法收回	经审批同意核销	否
苏州爱科莱特电子科技有限公司	货款	156,814.19	已确认无法收回	经审批同意核销	否
苏州苏灵仪表有限公司	货款	117,157.79	已确认无法收回	经审批同意核销	否
合计		475,463.98			

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 21,040,509.22 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 48.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,628,236.98 元。

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	411,547.80	402,595.21
合计	411,547.80	402,595.21

### 1) 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	188,731.52	234,480.65
1 至 2 年	126,135.51	140,350.00
2 至 3 年	113,000.00	41,654.49
3 年以上	141,654.49	123,000.00
小计	569,521.52	539,485.14
减：坏账准备	157,973.72	136,889.93
合计	411,547.80	402,595.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						22,000.00	4.08	22,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	569,521.52	100.00	157,973.72	27.74	411,547.80	517,485.14	95.92	114,889.93	22.20	402,595.21
其中：										
账龄组合	569,521.52	100.00	157,973.72	27.74	411,547.80	517,485.14	95.92	114,889.93	22.20	402,595.21
合计	569,521.52	100.00	157,973.72		411,547.80	539,485.14	100.00	136,889.93		402,595.21

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	188,731.52	9,436.58	5.00
1至2年	126,135.51	12,613.55	10.00
2至3年	113,000.00	22,600.00	20.00
3年以上	141,654.49	113,323.59	80.00
合计	569,521.52	157,973.72	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	114,889.93		22,000.00	136,889.93
上年年末余额在本 期	114,889.93		22,000.00	136,889.93
--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	43,083.79			43,083.79
本期转回				
本期转销			22,000.00	22,000.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	157,973.72			157,973.72

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余	本期变动金额	期末余额
----	-------	--------	------

	额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	22,000.00			22,000.00		
账龄组合	114,889.93	43,083.79				157,973.72
合计	136,889.93	43,083.79		22,000.00		157,973.72

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	26,521.52	52,099.91
备用金	171,000.00	134,245.23
押金/保证金	372,000.00	353,140.00
合计	569,521.52	539,485.14

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东省广裕集团从化实业有限公司	押金/保证金	250,000.00	1-3年	43.90	32,500.00
东莞市麻涌镇大盛股份经济联合社	押金/保证金	100,000.00	3年以上	17.56	80,000.00
深圳市鸿怡祥科技有限公司	房租	23,660.60	1年以内	4.15	1,183.03
陈加男	备用金	27,000.00	1年以内	4.74	1,350.00
李伟豪	备用金	22,000.00	1年以内	3.86	1,100.00
合计		422,660.60		74.21	116,133.03

### 3. 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,174,893.99		6,174,893.99	5,674,893.99		5,674,893.99
对联营、合营企业投资						
合计	6,174,893.99		6,174,893.99	5,674,893.99		5,674,893.99

1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年年 末余额	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	本期计提减值准 备	其他		
东莞市曙晖电子 有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
广州红檬智能科 技有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	
东莞汇利金属表 面处理有限公司	771,893.99		500,000.00				1,271,893.99	
西安华亿航测控 技术有限公司	2,403,000.00						2,403,000.00	
合计	5,674,893.99		500,000.00				6,174,893.99	

#### 4. 营业收入和营业成本

##### 1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,233,509.31	123,099,044.70	183,448,032.93	126,672,386.43
其他业务	3,248,212.16	327,731.96	2,361,113.37	197,754.55
合计	180,481,721.47	123,426,776.66	185,809,146.30	126,870,140.98

#### 5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	792,692.92	1,043,837.45
合计	792,692.92	1,043,837.45

(十七) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	15,450.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	941,450.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	592,500.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,572.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,515,827.89	
所得税影响额	220,130.55	
少数股东权益影响额（税后）	3,361.30	
合计	1,292,336.04	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	7.72	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	7.20	0.35	0.35

广东华兰海电测科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二六年四月二十三日

## 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，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易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，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。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	15,450.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	941,450.26
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	592,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,572.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,515,827.89</b>
减：所得税影响数	220,130.55
少数股东权益影响额（税后）	3,361.30
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,292,336.04</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用