



恒港科技

NEEQ: 872391

广东恒港电力科技股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人陶齐雄、主管会计工作负责人龙秀玲及会计机构负责人（会计主管人员）龙秀玲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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	115

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

释义

释义项目		释义
恒港科技	指	广东恒港电力科技股份有限公司或其前身肇庆恒港电力科技发展有限公司
恒港股份、公司、股份公司	指	广东恒港电力科技股份有限公司
恒港有限、公司、有限公司	指	肇庆恒港电力科技发展有限公司
恒港智能	指	广东恒港智能装备科技有限公司
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东会	指	广东恒港电力科技股份有限公司股东会
董事会	指	广东恒港电力科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东恒港电力科技股份有限公司监事会
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
公司章程	指	广东恒港电力科技股份有限公司章程
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券/主办券商	指	开源证券股份有限公司
南方电网、南网	指	中国南方电网公司
国家电网、国网	指	中国国家电网公司
电力系统	指	由发电、输变电、配电、用电等环节组成的电能生产与消费系统
电网	指	由输电线路、变电所、配电线路构成的电力传输与分配的网络。我国的电网主要由国家电网和南方电网两家国有大型企业负责经营
国脉文化	指	肇庆市鼎湖国脉文化传播有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东恒港电力科技股份有限公司		
成立时间	2004 年 12 月 23 日		
英文名称及缩写	Guangdong Henggang Electronic Power Technology Co., LTD.		
法定代表人	陶齐雄	成立时间	2004 年 12 月 23 日
控股股东	控股股东为（陶齐雄）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陶齐雄），一致行动人为（肇庆市鼎湖国脉文化传播有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械和器材制造业(382)-输配电及控制设备制造(3829)-其他输配电及控制设备制造		
主要产品与服务项目	电能计量箱、配电箱等低压成套设备产品的研发、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	恒港科技	证券代码	872391
挂牌时间	2017 年 11 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	51,680,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	龙秀玲	联系地址	广东省肇庆市鼎湖区桂城北十区 321 国道侧
电话	13660959738	电子邮箱	523096150@qq.com
传真	0758-2698110		
公司办公地址	广东省肇庆市鼎湖区桂城北十区 321 国道侧	邮政编码	526070
公司网址	www.hgdikj.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	91441200770166859E		
注册地址	广东省肇庆市鼎湖区桂城北十区 321 国道侧		
注册资本（元）	51,680,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专注于电能计量箱、配电箱等中低压成套设备（配电控制设备）及相关技术研究、设备制造、市场推广、技术服务的高新技术企业。具体商业模式如下：

(一) 盈利模式

公司专注于电能计量箱、配电箱等中低压成套设备（配电控制设备）研发、生产和销售。报告期内，公司主要通过收集与分析客户需求信息，参加全国主要省市电力公司或电力系统下属的物资公司采购需求的招投标来获取销售合同。依托公司领先的研发和生产技术、以公司产品的可靠性以及公司多年在业内的管理经验赢得电网系统内客户的信赖，公司的销售团队紧密与主要客户开展合作，把握客户采购需求及产品技术要求，公司通过为客户提供符合其技术要求、质量可靠的产品及服务实现营业收入并赚取利润。报告期内公司主要客户为南方电网系统内的广东电网有限责任公司、广西电网有限责任公司、广西水利电业集团有限公司、云南电网有限责任公司等。

(二) 销售模式

公司的销售方式全部为直销，获取订单的方式分为招投标方式和商务谈判方式。招投标方式：通过参加国内省市电力公司或电力公司下属物资公司的招投标，中标后获取订单；商务谈判方式：直接与客户一对一通过商务谈判形成合作关系，以获取订单。公司的营销管理部归口负责公司的业务承揽，部门下辖标书部、商务部及综合部。标书部负责搜集客户招标信息并制作标书，商务部负责中标后的订单对接和跟踪，综合部负责营销管理部的综合事务管理。公司通过业内多年的生产管理经验和可靠的产品运行案例赢得主要客户的信赖，营销人员与客户建立紧密合作关系，有利于公司及时获取客户需求信息及产品技术要求，为公司参与客户采购投标赢得先机。

(三) 采购模式

公司属于电气机械和器材制造业，主要对外采购所需的设备及生产原材料。设备采购主要为满足公司生产线运作及研发运营的需求，原材料的采购主要为了满足公司依客户订单进行产品生产的需求。设备的采购主要依公司定制化要求通过向不同厂商询价并通过专项采购进行引进。材料主要包括开关、断路器、隔离开关、电线电缆、金属和塑料导轨、PC 和 ABS 材料、SMC 等材料。根据客户需求的不同，公司的原材料主要通过集中采购及零星采购等方式进行采购。

1、集中采购：为了控制生产材料采购成本并保证材料质量，公司对需求量较大的通用材料或者金额较大的各项材料，由公司采购部根据生产计划及材料需求预测进行集中采购并实行动态库存监控。公司建立了合格供应商清单，对供货商建立了材料采购数据库，针对原材料采购需求，通过询价、比价等方式确定供应商并对到货材料进行验收入库。公司常用的开关、断路器、电线电缆、PC、ABS、SMC 等主要原材料市场供应充分，供应商数量众多，完全能够满足公司生产经营需求。

2、零星采购：对于小额零星材料或属临时周转材料，由公司采购部授权生产管理人员按照需要进行采购。生产管理人员结合询价结果、生产需要确定采购产品价格及数量，经采购部审批通过后进行采购入库。

(四) 生产管理模式

公司与客户签订合同，技术部依照客户产品要求与生产管理部门协调生产安排并与采购部协调原材料采购。生产管理部门根据产品数量、交货时点等要求对生产线运营及生产工人上岗时间表进行编排并落实考勤，监督生产操作。生产部门从仓库领料生产后形成产成品，产成品经检验后入库。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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	<p>1、按照《广东省工业和信息化厅关于组织开展 2022 年创新型中小企业评价、专精特新中小企业认定和复核工作的通知》（粤工信融资函〔2022〕38 号）要求，经企业申请、地级以上市中小企业主管部门初审推荐、省工业和信息化厅复核，以及网上公示等程序，恒港科技于 2023 年 1 月获得了广东省“专精特新”中小企业称号。</p> <p>2、2023 年 12 月 28 日，恒港科技公司被认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202344004542，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠政策。</p>

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	73,254,958.38	152,154,343.33	-51.85%
毛利率%	28.89%	28.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,880,467.25	8,991,669.52	-198.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,472,387.57	8,349,510.96	-141.59%
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）	-9.32%	8.74%	-
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）	-3.65%	8.11%	-
基本每股收益	-0.17	0.17	-200%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	127,856,907.65	151,241,270.52	-15.46%
负债总计	37,007,252.39	51,584,025.15	-28.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,849,655.26	99,657,245.37	-8.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.93	-8.81%
资产负债率%（母公司）	27.28%	30.52%	-
资产负债率%（合并）	28.94%	34.11%	-

流动比率	1.67	1.95	-
利息保障倍数	-12.90	14.41	-
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	4,022,865.94	18,726,970.52	-78.52%
应收账款周转率	181.07%	9.28	-
存货周转率	55.01%	7.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.46%	-0.90%	-
营业收入增长率%	-51.85%	35.67%	-
净利润增长率%	-198.76%	23.73%	-

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	6,020,583.19	4.71%	9,726,445.16	6.43%	-38.10%
应收票据					
应收账款	5,571,112.38	4.36%	14,657,497.53	9.69%	-61.99%
存货	25,305,869.04	19.79%	22,037,653.08	14.57%	14.83%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	75,987,592.88	59.43%	78,151,771.72	51.67%	-2.77%
在建工程					
无形资产	3,010,836.53	2.35%	3,548,349.77	2.35%	-15.15%
商誉					
短期借款	12,700,000.00	10%	7,000,000.00	4.63%	81.43%
长期借款	7,600,000.00	5.94%	16,300,000.00	10.78%	-53.37%

项目重大变动原因

1. 银行存款比上年期末减少了 38.1%，主要是由于购入原材料，增加了原材料库存所致。
2. 应收账款比上年期末减少了 61.99%，主要是由于本年营业收入下降，同时公司往年的应收账款按期回收所致。
3. 短期借款比上年增加了 81.43%，主要是由于本年公司长期贷款减少，新贷款以短期贷款为主所致。
4. 长期借款比上年减少了 53.37%，主要是由于本年公司长期贷款减少，新贷款以短期贷款为主所致。

(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	73,254,958.38	-	152,154,343.33	-	-51.85%
营业成本	52,089,470.40	71.11%	109,260,146.22	71.81%	-52.33%
毛利率%	28.89%	-	28.19%	-	-
销售费用	2,508,359.40	3.42%	3,320,470.48	2.18%	-24.46%
管理费用	16,366,180.45	22.34%	19,075,361.58	12.54%	-14.20%
研发费用	3,440,684.65	4.70%	8,722,364.99	5.73%	-60.55%
财务费用	655,835.80	0.90%	910,084.34	0.60%	-27.94%
信用减值损失	496,205.93	0.68%	-75,204.02	0.05%	-759.81%
资产减值损失	-1,583,780.33	-2.16%	-204,856.68	-0.13%	673.12%
其他收益	180,078.12	0.25%	809,828.41	0.53%	-77.76%
投资收益	89,836.54	0.12%	238,528.85	0.16%	-62.34%
公允价值变动 收益	0	0%		0%	0%
资产处置收益	414,242.86	0.57%	52,392.02	0.03%	690.66%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-3,112,079.67	-4.25%	9,748,915.13	6.41%	-131.92%
净利润	-8,880,467.25	-12.12%	8,991,669.52	5.91%	-198.76%

项目重大变动原因

1. 营业收入比上年下降了 51.85%，是因为本年公司中标并执行的合同减少所致。
2. 营业成本比上年下降了 52.33%，是因为本年营业收入下降所致。
3. 研发费用比上年下降了 60.55%，是因为本年收入下降，没过多资金投入研发所致。
4. 信用减值损失比上年减少了 759.81%，主要是由于应收账款及其他应收款金额减少，计提坏账准备减少所致。
5. 资产减值损失比上年增加了 673.12%，资产减值损失是对合同资产计提的减值准备。由于近年来南方电网、国家电网对质保金政策改变，减少了质保金质押期限及质保金质押比例，所以本年度资产减值缺失减少。
6. 其他收益比上年减少了 77.76%，是由于本年度营业收入下降，增值税加计扣除下降所致。
7. 投资收益比上年减少了 62.34%，是因为本年度理财资金下降，公司闲置资金存入理财产品减少所致。
8. 资产处置收益比上年增加了 690.66%，是因为本年处置了上了新机器设备，旧机器设备淘汰所致。
9. 营业利润比上年减少了 131.92%，主要原因是由于本年度年营业收入比上年下降所致。
10. 净利润比上年减少了 198.76%，主要原因是由于本年度年营业收入比上年下降所致。

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	73,226,049.64	152,154,343.33	-51.87%
其他业务收入	28,908.74	0	100%
主营业务成本	52,089,470.40	109,260,146.22	-52.33%
其他业务成本	0	0	0%

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
智能电表计量箱	57,850,721.10	40,261,833.35	43.69%	-53.63%	-58.19%	91.52%
低压成套设备	6,608,902.72	3,688,440.80	79.18%	-74.96%	-69.72%	47.04%
渔业设备销售	5,010,296.64	3,746,141.69	33.75%	100.00%	3,190.20%	54.30%
塑料制品	3,739,842.56	4,393,054.56	-14.87%	25,382.52%	30,980.90%	-502.96%
技术服务费	16,286.62		100.00%	68.84%	100.00%	0.00%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

收入变动主要原因：

一、智能电表计量箱、低压成套设备营业收入比上年同期分别下降了 53.63%、74.96%，是由于公司中标金额比例下降所致。

二、全资子公司研发的产品渔业设备已进入产品销售阶段，故营业收入比上年同期增加了 100%。

三、塑料制品营业收入比上年增加了 25382.52%，是由于投入机器设备进军市场塑料加工制品行业所致。

四、技术服务费营业收入比上年增加了 100%，是由于我司初步有所涉足，本年开拓业务。

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	国网山东省电力公司物资公司	21,120,522.23	28.83%	否
2	国网四川省电力公司物资公司	17,208,328.83	23.49%	否
3	国网江苏省电力有限公司	12,786,001.00	17.45%	否
4	国网河南省电力公司物资公司	12,464,775.08	17.02%	否
5	佛山市得晟电子有限公司	2,019,447.10	2.76%	否
合计		65,599,074.24	89.55%	-

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	莱芜鲁能开源集团电器有限公司	14,150,684.77	21.49%	否
2	江苏跃腾电气有限公司	8,566,730.25	13.01%	否
3	肇庆市和盛塑胶有限公司	8,332,350.00	12.66%	否
4	广州市新力实业有限公司	5,600,940.00	8.51%	否
5	浙江天正电气股份有限公司	2,080,768.46	3.16%	否
合计		38,731,473.48	58.83%	-

(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	4,022,865.94	18,726,970.52	-78.52%
投资活动产生的现金流量净额	-4,240,070.55	-10,171,634.67	-58.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,488,657.36	-11,622,851.37	-69.98%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动的原因：报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少了78.52%，主要原因是营业收入下降所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动的原因：报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了58.31%，主要原因是本年度投入新机器设备所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动的原因：报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了69.98%，主要原因是2024年存在利润分配而2025年无利润分配所致。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东恒港智能装备科技有限公司	控股子公司	为机械设备研发；农林牧副渔业专业机械的制造；农业机械制造；农业机械销售；渔业机械制造；渔业机械销售	5,000,000	2,374,920.9800	2,374,920.98	5,039,205.38	602,646.59

		等				
--	--	---	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	<p>输配电及控制设备行业处于较为充分的市场竞争状态，市场竞争较为激烈，以奥克斯为代表的上市公司或施耐德电气、ABB、西门子等公司为代表的跨国公司通过在国内设立合资或独资企业、战略合作、并购等多种方式争夺中国市场份额,对国内企业形成了较大的压力,加剧了行业内的竞争。激烈的市场竞争环境可能使公司的市场份额出现下降，并进一步影响公司经营业绩的持续增长和盈利能力的稳步提升。</p> <p>应对措施：公司计划加强对国家电网及南方电网以外的大行业客户（如楼盘、商城等行业的大型客户）的服务力度，为此类客户提供全方位的高低压成套设备产品及服务。公司已在华东、华南、华中、东北等地建立区域性的销售办事处，确定重点目标行业，并配备销售经验丰富的专门团队进行前期市场推广。通过上述营销策略，公司有望不断拓展国家电网及南方电网以外的市场。</p>
应收账款回收风险	<p>报告期内，公司应收账款账面价值为 5,571,112.38 元，占期末资产总额的 9.69%。虽然公司主要客户为国家电网公司、南方电网公司，具有良好的信誉，且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的坏账准备，但随着公司未来业务规模的扩大，应收账款金额可能持续保持在较高水平，公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险，进而对公司业绩和生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司一方面将进一步加强应收账款的回收管理工作，定期与客户沟通，及时了解客户的资金、经营情况，实现应收账款的及时催收；将应收账款回收作为管理层的绩效考核指标；</p>

	<p>另一方面重点开拓电力系统优质客户，积极参加其招投标业务，优化客户结构。</p>
主要原材料价格波动风险	<p>公司主要原料为 PC、ABS、电线、开关等。报告期内，大宗商品的价格出现了较大波动，特别是 PC、电线价格的涨跌，给公司的利润增长带来较大的影响。若公司不能合理安排采购以控制原材料价格波动的影响，及时调整产品价格传导成本压力，将对公司盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司继续与优质供应商建立长期稳定的合作关系，定期调研，把握市场动态，根据市场订单制定采购计划，针对价格波动较大的原材料，与供应商建立长期锁价的合作机制，以规避价格波动风险。</p>
技术风险	<p>公司主营业务所处行业竞争日趋激烈，且行业内产品同质化情况较为严重，这使得公司除了在服务、营销等方面提升竞争力之外，还需要加大新产品的开发，加快技术升级更新换代的速度。若公司不能持续地增强自主创新能力、提高公司的技术竞争力，无法准确把握技术、产品和市场发展趋势，公司产品市场份额、经济效益及发展前景就有可能带来不利的影响。</p> <p>应对措施：公司将积极参与国家配电网建设及改造项目，加大对新产品的研发力度，响应客户各类新需求，保持业务稳定增长。</p>
公司治理的风险	<p>在有限公司阶段,公司治理结构比较简单,治理机制不够规范,虽设立有股东会、执行董事及一名监事,行使相应的决策、执行和监督职能,但在具体运作过程中,执行董事、公司监事未能完全按照公司章程的规定履行相应职责。股份公司成立后,公司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。在股份公司成立至今,公司管理层的管理意识需在不断提升,对执行更为规范的治理机制尚需逐步理解和运用。</p> <p>应对措施：公司将不断完善内部控制制度和优化公司治理结构,使目前制定的各项管理控制制度能及时、有效、持续地得以执行。同时,随着公司经营规模的不断扩大、业务范围的不断扩展和人员的不断增加,公司的内部管理控制制度将不断加以调整和修订并适时制定新的管理控制制度以不断适应公司面临的新形势、新情况和新问题。</p>
主要客户相对集中的风险	<p>在客户行业集中度方面, 2025 恒港科技主要销售收入来自于国家电网、南方电网下属的地方电力公司,客户行业高度集中,若国家电网和南方电网的投资计划或者招标方式发生变化,有可能影响公司效益。在客户地域集中度方面,报告期内,公司涉足广东、广西、贵州、河南等省市,是同行业中销售区域最广的企业之一。销售区域构成中,广西市场所占份额最大,其次是广东市场。受资金、品牌、人员等各方面因素的限制,恒港科技将优势资源主要集中于华南地区,由此导致客户群体也相对比较集中,客户集中度较高。客户相对集中可能对恒港科技未来的持续经营产生一定的负面影响,恒港科技业务在一定程度上将受制于行业及区域市场规模,并可能承受失去重要客户所带来的经营</p>

	<p>风险。</p> <p>应对措施：公司一方面积极关注客户新的产品需求，充分发挥公司在行业内的产品开发优势，与现有主要客户保持长期良好的合作关系；另一方面积极参加国家电网下属电力公司的招投标，开拓新客户。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		
房屋租赁	600,000.00	600,000.00

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

房屋租赁的必要性及持续性：

公司成立时，未自建房屋，长期租赁肇庆市鼎湖区桂城北十区该地块的厂房，关联方国脉文化于2013年7月向独立第三方购买肇庆市鼎湖区桂城北十区该土地使用权及地上建筑物，考虑生产经营的稳定性，公司继续租赁该地块上的厂房和办公楼，因此关联租赁具有必要性。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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	2017年11月24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	2017年11月24日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	其他（规范及减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月24日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	其他（承诺如以后恒港科技因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，其作为实际控制人承诺将在公司不需要给付任何对价的情况下，承担补交保险和公积金、滞纳金、罚款等金钱赔偿责任。）	正在履行中
董监高	2017年11月24日		挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不占用公司资金）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,796,000	32.5%	0	16,796,000	32.5%
	其中：控股股东、实际控制人	11,628,000	22.5%	0	11,628,000	22.5%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,884,000	67.5%	0	34,884,000	67.5%
	其中：控股股东、实际控制人	34,884,000	67.5%	0	34,884,000	67.5%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,680,000	-	0	51,680,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	陶齐雄	46,512,000	0	46,512,000	90%	34,884,000	11,628,000	0	0
2	国脉文化	5,168,000	0	5,168,000	10%	0.00	5,168,000	0	0
	合计	51,680,000	0	51,680,000	100%	34,884,000	16,796,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：国脉文化是陶齐雄一人独资公司。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内，陶齐雄持有公司股份 46,512,000 股，持股比例为 90.00%，为公司控股股东、实际控制人。

陶齐雄先生，1947 年出生，公司实际控制人，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985 年至 1993 年任湖北拉玛斯机械有限公司董事长、总经理；1993 年至 1997 年任深圳物侨工贸有限公司任总经理助理；1998 年至 2003 年任深圳市中天达物产工贸有限公司总经理助理；2004 年 12 月至 2017 年 6 月历任恒港有限副董事长、副总经理、总经理、董事长；2017 年 6 月至今任股份公司董事长、总经理。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陶齐雄	董事长、总经理	男	1947年9月	2023年9月15日	2026年9月14日	46,512,000	0	46,512,000	100%
龙秀玲	董事、财务总监、董秘	女	1982年3月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
陶薇	董事	女	1976年11月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
李雪香	董事	女	1981年10月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
陈志兴	董事	男	1985年11月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
何衍超	监事会主席	男	1992年5月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
李伟生	监事	男	1973年5月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
黄志生	监事	男	1991年8月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

陶齐雄与陶薇为叔侄关系。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	6			6
技术人员	23		12	11
财务人员	6			6
行政人员	27	3		30
生产人员	45		10	35
员工总计	107			88

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	15	15
专科	16	16
专科以下	76	57
员工总计	107	88

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

一、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》向员工支付的薪酬包括基本工资、全勤、工龄、奖金等，依法为员工办理养老、失业、工伤、医疗、生育保险，按要求为员工办理专项附加扣除，代扣代缴个人所得税；建立了科学合理的岗位晋升机制，让每一位员工都有晋升的机会。

二、培训计划：公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训

计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训，有针对性地培养适合公司的人员，对于员工的培训和自身发展工作，公司开展了形式多样的培训，包括：新员工入职，企业制度培训，安全培训，岗前培训等，通过培训，不断提升员工的任职能力，提高员工价值。

三、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

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
苏群菊	无变动	总经理助理	0	0	0
梁洪国	无变动	技术总监	0	0	0
陶薇	无变动	董事、销售总监	0	0	0
熊必俊	无变动	仓库主管	0	0	0
苏子扬	无变动	标书部主管	0	0	0
李润帮	无变动	设计工程师	0	0	0

核心员工的变动情况

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求，严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员未出现违法违纪违规的现象，切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立性

公司主营业务为智能电表计量箱、低压成套开关设备产品的研发、生产和销售，公司营业执照显示的经营范围为：电能计量箱及成套设备、电能表外置断路器、接线盒、高低压成套开关设备及元件、变压器、输配电及控制设备、箱式变电站、光伏设备及元器件、管道、铁塔、电线、电缆、电工器材、塑料制品、复合材料制品、照明器具、金属制品、电子元件及电子专用材料、仪器仪表、机电设备及配件、桥架、机械设备及配件、通用及专用仪器仪表、照明器具、桥架、五金机电、节能减排产品、一类医疗器械、自动化生产线、模具产品的设计、咨询、开发、制造、销售、施工和服务；机械租赁；会议及展览服务；安全技术检测；电力工程及设施、信息系统集成、信息技术的咨询、转让、施工和服务。自营或代理货物和技术的进出口。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。公司具有与主营业务相匹配的完整的业务流程，并根据业务开展需要设置了组织架构和部门职责，具有独立的研发、生产和销售能力。公司实际控制人为陶齐雄，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在从事相同或相似业务的情况。公司控股股东、实际控制人出具了避免同业竞争的承诺。公司业务独立。

(二) 资产独立性

公司是由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。截至本报告出具日，公司未以资产、信用为股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在公司资产、广东恒港电力科技股份有限公司资金或其他资源被公司股东及其他关联方占用而损害公司利益的情形。公司资产独立。

(三) 人员独立性

公司的董事、监事和高级管理人员均按照法定程序产生，不存在股东超越董事会和股东会任免公司人事的情况；公司的总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司独立聘用员工，按照法律的规定与所聘员工签订劳动合同，并独立发放员工工资。公司人员独立。

(四) 财务独立性

公司设有独立的财务部门，配置有专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务管理制度及相关内部控制制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬。公司经中国人民银行肇庆市中心支行核准，在工行肇庆鼎湖支行开设了独立的银行账户，账号为 2017002419201020218，不存在与其股东或实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司现持有肇庆市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91441200770166859E，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司财务独立。

(五) 机构独立性

公司具有健全独立的法人治理结构，依法定程序建立和健全了股东会、董事会、监事会等内部经营管理机构，并依法制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度。相关机构和人员能够依法履行职责。广东恒港电力科技股份有限公司具有健全的组织机构和内部经营管理机构，其机构设置的程序合法，其履行职能不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他

企业的各职能部门之间不存在上下级隶属关系。公司的生产经营和办公场所独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2026）第 410A015940 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王高林 1 年	刘坚 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12			
附注				

广东恒港电力科技股份有限公司

二〇二五年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目录

合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-75

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国北京朝阳区建国门外大街 22 号

赛特广场 5 层 邮编 100004

致同审字（2026）第 410A015940 号

广东恒港电力科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东恒港电力科技股份有限公司（以下简称恒港科技公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估恒港科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒港科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒港科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就恒港科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以

对财务报表发表意见。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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,020,583.19	9,726,445.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		5,007,224.86
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	5,571,112.38	14,657,497.53
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,845,761.04	585,158.74
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	310,564.70	330,865.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	25,305,869.04	22,037,653.08
其中：数据资源			
合同资产	五、7	3,204,893.17	7,472,126.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	622,870.44	668,637.89
流动资产合计		42,881,653.96	60,485,609.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	75,987,592.88	78,151,771.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	3,500,584.51	4,000,668.01
无形资产	五、11	3,010,836.53	3,548,349.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	18,000.00	3,166,386.51
递延所得税资产	五、13	1,278,847.97	1,118,008.29
其他非流动资产	五、14	1,179,391.80	770,476.98
非流动资产合计		84,975,253.69	90,755,661.28
资产总计		127,856,907.65	151,241,270.52
流动负债：			
短期借款	五、15	12,700,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	五、16	8,448,258.24	20,428,523.20
预收款项			
合同负债	五、17	1,554,016.14	577,731.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	1,033,980.45	1,307,906.25
应交税费	五、19	675,633.01	614,555.38
其他应付款	五、20	637,834.93	535,194.15
其中：应付利息		15,782.74	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	466,063.83	446,849.31
其他流动负债	五、22	117,647.28	58,370.44
流动负债合计		25,633,433.88	30,969,130.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	7,600,000.00	16,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	3,248,730.83	3,714,794.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	525,087.68	600,100.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,373,818.51	20,614,894.86
负债合计		37,007,252.39	51,584,025.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	51,680,000.00	51,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	11,781,328.17	11,781,328.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、27	8,070,537.37	8,070,537.37
一般风险准备			
未分配利润	五、28	19,317,789.72	28,125,379.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		90,849,655.26	99,657,245.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		90,849,655.26	99,657,245.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		127,856,907.65	151,241,270.52

法定代表人：陶齐雄

主管会计工作负责人：龙秀玲

会计机构负责人：龙秀玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,286,260.57	3,751,773.15
交易性金融资产	五、2		5,007,224.86
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	4,983,354.71	14,596,945.68
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,056,104.16	245,398.72
其他应收款	五、5	140,905.55	155,990.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	22,242,441.33	19,302,292.29
其中：数据资源			
合同资产	五、7	3,204,893.17	7,472,126.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	621,157.10	668,637.89
流动资产合计		37,535,116.59	51,200,389.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、9	75,960,129.38	78,083,382.22
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	3,500,584.51	4,000,668.01
无形资产	五、11	3,010,836.53	3,548,349.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	18,000.00	3,166,386.51
递延所得税资产	五、13	1,277,927.86	1,116,183.29
其他非流动资产	五、14	1,179,391.80	770,476.98
非流动资产合计		87,946,870.08	93,685,446.78
资产总计		125,481,986.67	144,885,836.35
流动负债：			
短期借款	五、15	12,700,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	8,384,470.74	20,344,080.89
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、18	1,014,895.57	1,284,461.57
应交税费	五、19	660,701.94	607,864.32
其他应付款	五、20	207,407.13	230,194.15
其中：应付利息		14,495.89	
应付股利			
合同负债	五、17	904,979.12	438,276.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	466,063.83	446,849.31
其他流动负债	五、22	117,647.28	56,975.89
流动负债合计		24,456,165.61	30,408,702.24
非流动负债：			
长期借款	五、23	6,000,000.00	9,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	3,248,730.83	3,714,794.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、13	525,087.68	600,100.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,773,818.51	13,814,894.86
负债合计		34,229,984.12	44,223,597.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	51,680,000.00	51,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	11,781,328.17	11,781,328.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	8,070,537.37	8,070,537.37
一般风险准备			
未分配利润	五、28	19,720,137.01	29,130,373.71
所有者权益（或股东权益）合计		91,252,002.55	100,662,239.25
负债和所有者权益（或股东权益）合计		125,481,986.67	144,885,836.35

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、30	73,254,958.38	152,154,343.33
其中：营业收入		73,254,958.38	152,154,343.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、30	75,963,621.17	143,226,116.78
其中：营业成本		52,089,470.40	109,260,146.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	903,090.47	1,937,689.17
销售费用	五、32	2,508,359.40	3,320,470.48

管理费用	五、33	16,366,180.45	19,075,361.58
研发费用	五、34	3,440,684.65	8,722,364.99
财务费用	五、35	655,835.80	910,084.34
其中：利息费用		510,327.00	718,851.37
利息收入		32,233.14	14,548.01
加：其他收益	五、36	180,078.12	809,828.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	89,836.54	238,528.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	496,205.93	-75,204.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,583,780.33	-204,856.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	414,242.86	52,392.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,112,079.67	9,748,915.13
加：营业外收入	五、41	1	117.53
减：营业外支出	五、42	6,004,240.78	107,452.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,116,319.45	9,641,580.11
减：所得税费用	五、43	-235,852.20	649,910.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,880,467.25	8,991,669.52
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）		-8,880,467.25	8,991,669.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,880,467.25	8,991,669.52
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,880,467.25	8,991,669.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,880,467.25	8,991,669.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.17	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.17	0.17

法定代表人：陶齐雄

主管会计工作负责人：龙秀玲

会计机构负责人：龙秀玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	五、30	68,215,753.00	151,176,359.03
减：营业成本	五、30	48,343,398.71	108,496,033.53
税金及附加	五、31	897,958.73	1,936,381.90
销售费用	五、32	1,917,485.88	3,096,155.73
管理费用	五、33	16,339,777.64	18,466,554.18
研发费用	五、34	3,440,684.65	8,722,364.99
财务费用	五、35	597,938.91	860,138.44
其中：利息费用		451,959.23	668,984.70
利息收入		31,762.26	-12,535.80
加：其他收益	五、36	180,078.12	806,555.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	89,836.54	238,528.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	505,483.18	-66,079.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,583,780.33	-204,856.68

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	414,242.86	52,392.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,715,631.15	10,425,270.83
加：营业外收入	五、41	1	0.09
减：营业外支出	五、42	6,004,240.78	107,435.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,719,870.93	10,317,835.72
减：所得税费用	五、43	-236,757.09	651,735.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,483,113.84	9,666,100.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,483,113.84	9,666,100.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-9,483,113.84	9,666,100.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,625,120.52	175,077,439.43
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		716,678.97	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	2,008,735.60	856,648.61
经营活动现金流入小计		99,350,535.09	175,934,088.04
购买商品、接受劳务支付的现金		65,532,478.72	127,757,487.53
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		10,394,318.60	10,477,682.41
支付的各项税费		3,585,115.64	6,427,225.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	15,815,756.19	12,544,721.80
经营活动现金流出小计		95,327,669.15	157,207,117.52
经营活动产生的现金流量净额		4,022,865.94	18,726,970.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		54,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		97,061.40	231,303.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		816,841.12	81,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,913,902.52	313,103.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,153,973.07	5,484,738.66
投资支付的现金		49,000,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00
投资活动现金流出小计		59,153,973.07	10,484,738.66
投资活动产生的现金流量净额		-4,240,070.55	-10,171,634.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,500,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,500,000.00	39,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,500,000.00	34,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		488,657.36	16,222,851.37
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			
筹资活动现金流出小计		27,988,657.36	50,622,851.37
筹资活动产生的现金流量净额		-3,488,657.36	-11,622,851.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、45	-3,705,861.97	-3,067,515.52
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	9,724,945.16	12,792,460.68
六、期末现金及现金等价物余额	五、45	6,019,083.19	9,724,945.16

法定代表人：陶齐雄

主管会计工作负责人：龙秀玲

会计机构负责人：龙秀玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,558,601.44	173,943,281.21
收到的税费返还		716,678.97	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	1,888,293.52	549,518.96
经营活动现金流入小计		94,163,573.93	174,492,800.17
购买商品、接受劳务支付的现金		60,918,600.59	125,583,831.76
支付给职工以及为职工支付的现金		9,958,552.90	10,390,267.35
支付的各项税费		3,532,726.98	6,425,990.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	15,741,672.15	11,770,987.63
经营活动现金流出小计		90,151,552.62	154,171,077.29
经营活动产生的现金流量净额		4,012,021.31	20,321,722.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		54,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		97,061.40	231,303.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		816,841.12	81,800
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,913,902.52	313,103.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,153,973.07	5,412,938.66
投资支付的现金		49,000,000.00	700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00
投资活动现金流出小计		59,153,973.07	11,112,938.66
投资活动产生的现金流量净额		-4,240,070.55	-10,799,834.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,200,000.00	32,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,200,000.00	32,200,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	34,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		437,463.34	16,172,984.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,437,463.34	50,572,984.70
筹资活动产生的现金流量净额		1,762,536.66	-18,372,984.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、45	1,534,487.42	-8,851,096.49
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	3,750,273.15	12,601,369.64
六、期末现金及现金等价物余额	五、45	5,284,760.57	3,750,273.15

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	51,680,000.00			11,781,328.17			8,070,537.37		19,317,789.72			90,849,655.26	

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	51,680,000.00				11,781,328.17				7,103,927.36		35,604,320.32		106,169,575.85
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	51,680,000.00				11,781,328.17				7,103,927.36		35,604,320.32		106,169,575.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								966,610.01			-7,478,940.49		-6,512,330.48
（一）综合收益总额											8,991,669.52		8,991,669.52
（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								966,610.01			-16,470,610.01		-15,504,000.00
1. 提取盈余公积								966,610.01			-966,610.01		-

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-15,504,000.00	-15,504,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	51,680,000.00				11,781,328.17				8,070,537.37			28,125,379.83	99,657,245.37

法定代表人：陶齐雄

主管会计工作负责人：龙秀玲

会计机构负责人：龙秀玲

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,680,000.00				11,781,328.17				8,070,537.37		29,130,373.71	100,662,239.25

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

广东恒港电力科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2004 年 12 月，其前身为肇庆恒港电力科技发展有限公司。公司于 2017 年 11 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91441200770166859E 的营业执照。

经过历年的增发新股，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5168 万股，注册资本为 5168 万元，注册地址：肇庆市鼎湖区桂城北十区 321 国道侧，最终实际控制人为陶齐雄。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造业 C-电气机械和器材制造业-382-输配电及控制设备制造-3829-其他输配电及控制设备制造，主要产品和服务为智能电表计量箱、低压成套设备产品的研发、生产和销售。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 04 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、18 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下

项目	重要性标准
重要的应收账款核销情况	单项应收账款核销金额超过应收账款核销总金额的10%以上
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项其他应收款信用风险显著不同且单项计提金额大于200万元人民币的其他应收款
重要的其他应收款核销情况	单项其他应收款核销金额超过其他应收款核销总金额的10%以上
重要的账龄超过1年的应付账款	期末账龄超过1年的单项应付账款金额超过100万元
重要的账龄超过1年的其他应付款	期末账龄超过1年的单项其他应付款金额超过100万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方

控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在

经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

的一部分。

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备

B、应收账款

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般客户款项组合	合并范围外的应收账款及合同资产	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备
其中：账龄组合	参考应收款项及合同资产的账龄进行信用风险组合分类	
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收账款及合同资产	

失

公司结合历史款项收回率，运用迁徙法计算预期信用损失率低于原坏账计提比例，考虑到公司客户质量以及信用状况与往年相比未发生重大变化，基于谨慎性和前后一致性原则，公司采用原账龄分析法下的计提比例作为预期信用损失率。

账龄	应收账款计提比例(%)	合同资产计提比例(%)
0月至6个月(含6个月)		
6个月至1年(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般客户款项组合	合并范围外的其他应收款	
其中：账龄组合	参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，预计预期损失

公司结合历史款项收回率，运用迁徙法计算预期信用损失率低于原坏账计提比例，考虑到公司客户质量以及信用状况与往年相比未发生重大变化，基于谨慎性和前后一致性原则，公司采用原账龄分析法下的计提比例作为预期信用损失率。

账龄	其他应收款计提比例(%)
0月至6个月(含6个月)	
6个月至1年(含1年)	5
1-2年	10
2-3年	30

3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

-
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相

关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、包装物、库存商品、发出商品等

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本公司包装物按照一次摊销法记入成本费用。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20、40	5	4.75、2.38
机器设备	3~20	5	4.75~31.67
电子设备	3~5	5	19.00~31.67
运输设备	3~5	5	19.00~31.67
模具	3~5	5	19.00~31.67
其他	3~5	5	19.00~31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

(5) 固定资产处置

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注
肇庆市鼎湖区桂城蚬壳洲路38号	20	工业用地

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

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

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

(5) 其他长期福利

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

23、收入

(1) 一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品

销售商品

本公司生产并销售智能电表计量箱、低压成套设备、渔业设备、塑料制品等产品。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，本公司将设备按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认收入。属于在某一时点履行合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

零库存管理客户：公司少部分客户执行零库存管理，由客户根据生产需要领用，公司在客户实际领用时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出（对境外客户为装船、对出口加工区等特殊区域及深加工结转客户为送达客户仓库或指定地点）、办妥报关手续后确认收入。

对于客户取得所转让商品控制权时，按合同约定的确认的价格确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

异的单项交易除外);

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

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

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

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

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

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

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

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

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

27、租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日, 本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债, 简化处理的短

期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

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

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

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：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至

租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本年度本公司无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本年度本公司无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

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税	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育税附加	实缴流转税税额	3%
地方教育税附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

2023年12月28日，恒港科技公司被认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202344004542，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税15%的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,481.92	8,860.18
银行存款	6,014,601.27	9,716,084.98
其他货币资金	1,500.00	1,500.00
合计	6,020,583.19	9,726,445.16
其中：存放在境外的款项总额		

截至期末使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
ETC 保证金	1,500.00	1,500.00

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		5,007,224.86
其中：购买理财产品		5,007,224.86
合计		5,007,224.86

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,078,351.99	14,454,989.13
其中：0 月至 6 个月（含 6 个月）	4,893,597.23	14,441,759.13
6 个月至 1 年（含 1 年）	184,754.76	13,230.00
1—2 年	399,343.88	
2—3 年		279,794.00
3—4 年	279,794.00	14,208.20
4—5 年	13,458.20	1,050.00
5 年以上	77,939.81	77,939.81
小计	5,848,887.88	14,827,981.14
减：坏账准备	277,775.50	170,483.61
合计	5,571,112.38	14,657,497.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,848,887.88	100.00	277,775.50	4.75	5,571,112.38

类别			期末余额		
其中：账龄组合	5,848,887.88		277,775.50		4.75
合计	5,848,887.88	100.00	277,775.50	4.75	5,571,112.38

续：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	14,827,981.14	100.00	170,483.61	1.15			14,657,497.53
其中：账龄组合	14,827,981.14	100.00	170,483.61	1.15			14,657,497.53
合计	14,827,981.14	100.00	170,483.61	1.15			14,657,497.53

(3) 按组合计提信用减值损失的应收账款

项目	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内	5,078,351.99	9,237.74	
其中：0月至6个月（含6个月）	4,893,597.23		
6个月至1年（含1年）	184,754.76	9,237.74	5.00
1至2年	399,343.88	39,934.39	10.00
2至3年			
3至4年	279,794.00	139,897.00	50.00
4至5年	13,458.20	10,766.56	80.00
5年及以上	77,939.81	77,939.81	100.00
合计	5,848,887.88	277,775.50	

(续)

项目	上年年末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内	14,454,989.13	661.50	
其中：0月至6个月（含6个月）	14,441,759.13		
6个月至1年（含1年）	13,230.00	661.50	5.00
1—2年			10.00
2—3年	279,794.00	83,938.20	30.00
3—4年	14,208.20	7,104.10	50.00
4—5年	1,050.00	840.00	80.00
5年以上	77,939.81	77,939.81	100.00
合计	14,827,981.14	170,483.61	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	170,483.61
本期计提	107,291.89
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	277,775.50

(5) 本报告期无实际核销的应收账款

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国网河南省电力公司物资分公司	2,401,362.99		2,401,362.99	25.40	
佛山市得晟电子有限公司	799,958.29		799,958.29	8.46	
国网湖北省电力有限公司物资公司	563,598.42	189,749.97	753,348.39	7.97	66,777.11
广东华源科技股份有限公司	473,604.46		473,604.46	5.01	
广州市致胜电器制造有限公司	260,700.00		260,700.00	2.76	130,350.00
合计	4,499,224.16	189,749.97	4,688,974.13	49.60	197,127.11

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,845,761.04	100.00	585,158.74	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
小计	1,845,761.04	100.00	585,158.74	100.00
减：坏账准备				
合计	1,845,761.04	100.00	585,158.74	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

无

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
如皋市唐堡液压机械维修服务部	257,000.00	13.92
安徽正格认证有限公司	123,600.00	6.70
广州冠创科技信息咨询有限公司	94,680.00	5.13
广东电网有限责任公司	83,551.59	4.53
肇庆联承机械设备有限公司	46,100.00	2.50
合计	604,931.59	32.78

5、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	310,564.70	330,865.91
合计	310,564.70	330,865.91

(1) 其他应收款

①总体情况

账龄	期末账面余额	上年年末余额
1年以内	128,912.37	293,111.40
其中：0月至6个月（含6个月）	124,537.37	10,611.40
6个月至1年（含1年）	4,375.00	282,500.00
1—2年	184,000.00	1,060,550.00
2—3年	1,035,550.00	20,542.16
3—4年	20,542.16	30,000.00
4—5年	30,000.00	
5年以上	707,880.31	1,326,480.31
小计	2,106,884.84	2,730,683.87
减：坏账准备	1,796,320.14	2,399,817.96
合计	310,564.70	330,865.91

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	1,637,790.57	
押金保证金	465,032.87	1,208,632.87
往来款	3,000.00	1,522,051.00
其他	1,061.40	
小计	2,106,884.84	2,730,683.87
减：坏账准备	1,796,320.14	2,399,817.96

款项性质	期末余额	上年年末余额
合计	310,564.70	330,865.91

③按坏账计提方法进行披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,035,550.00	49.15	1,035,550.00	49.15			
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,071,334.84	50.85	760,770.14	36.11			310,564.70
其中：账龄组合	1,071,334.84	50.85	760,770.14	36.11			310,564.70
合计	2,106,884.84	100.00	1,796,320.14	85.26			310,564.70

(续)

类别	账面余额		上年年末		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,035,550.00	37.92	1,035,550.00	100.00			
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,695,133.87	62.08	1,364,267.96	80.48			330,865.91
其中：账龄组合	1,695,133.87	62.08	1,364,267.96	80.48			330,865.91
合计	2,730,683.87	100.00	2,399,817.96	87.88			330,865.91

④单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广东华士科技股份有限公司	640,000.00	640,000.00	100.00	收回可能性较低
悦动智能电器有限公司	261,200.00	261,200.00	100.00	收回可能性较低
安徽中瑞机床制造有限公司	69,350.00	69,350.00	100.00	收回可能性较低
宁波腾屿塑业有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	收回可能性较低
合计	1,035,550.00	1,035,550.00	100.00	

⑤按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
0 月至 6 个月 (含 6 个月)	124,537.37		
6 个月至 1 年 (含 1 年)	4,375.00	218.75	5.00
1—2 年	184,000.00	18,400.00	10.00
2—3 年			
3—4 年	20,542.16	10,271.08	50.00
4—5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上	707,880.31	707,880.31	100.00
合计	1,071,334.84	760,770.14	

(续)

账龄	上年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 月至 6 个月 (含 6 个月)	10,611.40		
6 个月至 1 年 (含 1 年)	282,500.00	14,125.00	5.00
1—2 年	25,000.00	2,500.00	10.00
2—3 年	20,542.16	6,162.65	30.00
3—4 年	30,000.00	15,000.00	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	1,326,480.31	1,326,480.31	100.00
合计	1,695,133.87	1,364,267.96	

⑥按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 12 月 31 日余额	14,125.00	1,350,142.96	1,035,550.00	2,399,817.96
2024 年 12 月 31 日余额在本期：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,277.25			9,277.25
本期转回	4,783.50	607,991.57		612,775.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2025年12月31日余额	18,618.75	742,151.39	1,035,550.00	1,796,320.14

⑦本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他	
坏账准备	2,399,817.96	9,277.25	612,775.07		1,796,320.14
合计	2,399,817.96	9,277.25	612,775.07		1,796,320.14

⑧本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑨按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东华士科技股份有限公司	往来款	640,000.00	2-3年	30.19	640,000.00
广东电网公司肇庆供电局	往来款	456,145.86	5年以上	21.52	456,145.86
悦动智能电器有限公司	往来款	261,200.00	2-3年	12.32	261,200.00
东润恒源(深圳)科技有限公司	保证金	180,000.00	1-2年	8.49	18,000.00
福建省兴闽咨询有限公司	投标保证金	173,167.00	5年以上	8.17	173,167.00
合计	—	1,710,512.86	—	80.69	1,548,512.86

6、存货

(1) 存货分类

项目	账面余额	期末余额	
		存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,501,111.40	1,326,129.77	17,174,981.63
周转材料	1,073,266.39	366,822.37	706,444.02
在产品	4,173,320.76		4,173,320.76
库存商品	2,487,044.13	656,921.85	1,830,122.28
发出商品	1,421,000.35		1,421,000.35
合计	27,655,743.03	2,349,873.99	25,305,869.04

(续)

项目	上年年末余额
----	--------

项目	上年年末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	
原材料	15,746,332.46		15,746,332.46
周转材料	876,765.27		876,765.27
在产品	5,414,555.35		5,414,555.35
库存商品	656,921.85	656,921.85	
合计	22,694,574.93	656,921.85	22,037,653.08

(2) 存货跌价准备

项目	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		1,326,129.77				1,326,129.77
周转材料		366,822.37				366,822.37
库存商品	656,921.85					656,921.85
合计	656,921.85	1,692,952.14				2,349,873.99

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
质保金	3,604,050.19	399,157.02	3,204,893.17

(续)

项目	上年年末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
质保金	7,980,454.90	508,328.83	7,472,126.07

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

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	
按组合计提坏账准备	508,328.83		109,171.81	399,157.02
其中：账龄组合	508,328.83		109,171.81	399,157.02
合计	508,328.83		109,171.81	399,157.02

(3) 按组合计提坏账准备

①组合计提项目：质保金

项目	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	

项目	期末余额		
1年以内			
其中：0月至6个月 (含6个月)			
6个月至1年(含1年)	297,015.52	14,850.78	5.00
1-2年	3,168,710.77	316,871.07	10.00
2-3年	8,633.90	2,590.17	30.00
3-4年	129,690.00	64,845.00	50.00
4-5年			
5年以上			
合计	3,604,050.19	399,157.02	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：0月至6个月 (含6个月)	2,789,112.80		
6个月至1年(含1年)	4,314,139.45	215,706.97	5.00
1-2年	389,016.69	38,901.67	10.00
2-3年	273,657.15	82,097.14	30.00
3-4年			
4-5年	214,528.81	171,623.05	80.00
5年以上			
合计	7,980,454.90	508,328.83	

(4) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
合同资产	508,328.83		109,171.81		399,157.02

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	246,182.40	24,836.06
预缴所得税	376,688.04	643,801.83
合计	622,870.44	668,637.89

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	75,987,592.88	78,151,771.72

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	75,987,592.88	78,151,771.72

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	模具	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	67,172,170.58	24,489,426.32	1,364,435.24	1,010,134.91	5,241,550.25	250,875.21	99,528,592.51
2.本期增加金额		6,534,492.93					6,534,492.93
(1) 购置		6,534,492.93					6,534,492.93
(2) 在建工程转入							
(3) 重分类							
3.本期减少金额		2,688,882.96					2,688,882.96
(1) 处置或报废		2,688,882.96					2,688,882.96
(2) 重分类							
(2) 其他							
4.期末余额	67,172,170.58	28,335,036.29	1,364,435.24	1,010,134.91	5,241,550.25	250,875.21	103,374,202.48
二、累计折旧							
1.期初余额	514,745.80	14,224,511.04	994,432.36	956,054.33	4,448,745.81	238,331.45	21,376,820.79
2.本期增加折旧	4,642,860.81	3,278,539.66	125,312.55		344,962.67		8,391,675.69
(1) 计提	4,642,860.81	3,278,539.66	125,312.55		344,962.67		8,391,675.69
(2) 其他增加							
3.本期减少金额		2,381,886.88					2,381,886.88
(1) 处置或报废		2,381,886.88					2,381,886.88
(2) 合并范围变更减少							
4.期末余额	5,157,606.61	15,121,163.82	1,119,744.91	956,054.33	4,793,708.48	238,331.45	27,386,609.60
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	模具	其他	合计
1.期末账面价值	62,014,563.97	13,213,872.47	244,690.33	54,080.58	447,841.77	12,543.76	75,987,592.88
2.期初账面价值	66,657,424.78	10,264,915.28	370,002.88	54,080.58	792,804.44	12,543.76	78,151,771.72

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一.账面原值		
1. 期初余额	5,000,835.01	5,000,835.01
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额	5,000,835.01	5,000,835.01
二.累计折旧		
1. 期初余额	1,000,167.00	1,000,167.00
2. 本期增加金额	500,083.50	500,083.50
本期计提	500,083.50	500,083.50
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额	1,500,250.50	1,500,250.50
三.减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额		
四.账面价值		
1. 期末账面价值	3,500,584.51	3,500,584.51
2. 期初账面价值	4,000,668.01	4,000,668.01

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	5,356,000.00	5,356,000.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		

项目	土地使用权	合计
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围变更减少		
4. 期末余额	5,356,000.00	5,356,000.00
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	1,807,650.23	1,807,650.23
2. 本期增加金额	537,513.24	537,513.24
(1) 计提	537,513.24	537,513.24
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围变更减少		
4. 期末余额	2,345,163.47	2,345,163.47
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,010,836.53	3,010,836.53
2. 上年年末账面价值	3,548,349.77	3,548,349.77

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
仓库整改工程	234,000.00		216,000.00		18,000.00
恒港五楼装饰工程	177,000.00		177,000.00		
恒港办公大楼整 改装修	134,583.34		134,583.34		
恒港办公大楼整 改装修	1,447,609.17		1,447,609.17		
办公楼装修	1,173,194.00		1,173,194.00		
合计	3,166,386.51		3,148,386.51		18,000.00

13、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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

项目	期末余额		上年年末余额	
应收账款（坏账准备）	277,775.50	41,666.33	170,483.61	25,572.54
其他应收款（坏账准备）	1,796,320.14	267,607.79	2,390,692.96	358,603.94
存货（跌价准备）	2,349,873.99	352,481.10	656,921.85	98,538.28
合同资产（减值准备）	399,157.02	59,873.55	508,328.83	76,249.32
租赁负债	3,714,794.66	557,219.20	3,714,794.66	557,219.20
合计	8,537,921.31	1,278,847.97	7,441,221.91	1,116,183.28

(2) 未经抵消的递延所得税负债

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	3,500,584.51	525,087.68	4,000,668.01	600,100.20
合计	3,500,584.51	525,087.68	4,000,668.01	600,100.20

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025年	—		
2026年			
2027年			
2028年			
2029年			
2030年			
2031年			
2032年			
2033年			
2034年			
2035年	2,438,747.13	—	
合计	2,438,747.13		

14、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产购置款	1,179,391.80	770,476.98
合计	1,179,391.80	770,476.98

15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	12,700,000.00	7,000,000.00
合计	12,700,000.00	7,000,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	4,935,714.56	13,879,514.25
应付工程款	753,006.71	30,761.46
应付设备款	1,265,676.51	2,936,290.18
服务费	1,484,531.09	3,581,957.31
其他	9,329.37	
合计	8,448,258.24	20,428,523.20

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
肇庆市鼎湖区住宅建设有限公司	681,006.71	尚未结算
佛山南洋电器有限公司	525,344.30	尚未结算
陕西地方电力物流有限公司	479,831.53	尚未结算
合计	1,686,182.54	

17、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,554,016.14	577,731.56
合计	1,554,016.14	577,731.56

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,307,906.25	9,034,843.94	9,308,769.74	1,033,980.45
二、离职后福利- 设定提存计划		781,302.51	781,302.51	
三、辞退福利		498,294.84	498,294.84	
四、一年内到期的 其他福利				
合计	1,307,906.25	10,314,441.29	10,588,367.09	1,033,980.45

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津 贴和补贴	1,307,626.22	8,086,701.01	8,360,990.08	1,033,337.15
2.职工福利费		523,469.12	523,469.12	
3.社会保险费		265,642.85	265,642.85	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		259,392.43	259,392.43	
工伤保险费		6,250.42	6,250.42	
生育保险费				
4.住房公积金				
5.工会经费和职工教育经费	280.03	159,030.96	158,667.69	643.30
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	1,307,906.25	9,034,843.94	9,308,769.74	1,033,980.45

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		750,050.41	750,050.41	
2.失业保险费		31,252.10	31,252.10	
合计		781,302.51	781,302.51	

19、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
房产税	540,659.91	510,634.28
增值税	75,747.39	6,137.75
城镇土地使用税	44,703.98	44,703.98
城市维护建设税	5,255.27	17,149.43
个人所得税	4,007.06	5,339.06
教育费附加	2,252.28	7,349.75
印花税	1,505.60	18,341.29
地方教育费附加	1,501.52	4,899.84
合计	675,633.01	614,555.38

20、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	15,782.74	
应付股利		
其他应付款	622,052.19	535,194.15
合计	637,834.93	535,194.15

(1) 应付利息

①分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
银行借款应付利息	15,782.74	
非金融机构借款应付利息		
合计	15,782.74	

②重要的已逾期未支付的利息情况

无

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
备用金	600.00	310,717.21
保险费	76,317.26	72,057.63
车辆费	11,952.96	33,576.10
检测费	72,907.34	3,969.00
租赁费		54,000.00
中标服务费	1,988.00	6,179.00
往来款	425,000.00	
其他	33,286.63	54,695.21
合计	622,052.19	535,194.15

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
肇庆市环境保护局鼎湖分局	12,024.00	未到结算期
陶齐雄	125,000.00	未到结算期
合计	137,024.00	

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	466,063.83	446,849.31
合计	466,063.83	446,849.31

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	117,647.28	58,370.44
合计	117,647.28	58,370.44

23、长期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	7,600,000.00	6,800,000.00
保证借款		9,500,000.00
小计	7,600,000.00	16,300,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计	7,600,000.00	16,300,000.00

24、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	3,714,794.66	4,161,643.97
减：一年内到期的租赁负债	466,063.83	446,849.31
合计	3,248,730.83	3,714,794.66

2025年计提的租赁负债利息费用金额为15.32万元，计入财务费用-利息支出金额为15.32万元。

25、实收资本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股本总数	51,680,000.00						51,680,000.00

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,781,328.17			11,781,328.17
合计	11,781,328.17			11,781,328.17

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,070,537.37			8,070,537.37
合计	8,070,537.37			8,070,537.37

28、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	28,125,379.83	35,604,320.32
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	72,877.14	
调整后期初未分配利润	28,198,256.97	35,604,320.32
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-8,880,467.25	8,991,669.52
减: 提取法定盈余公积		966,610.01
提取任意盈余公积		
对股东的其他分配		

项目	本期发生额	上期发生额
利润归还投资		
应付普通股股利		15,504,000.00
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	19,317,789.72	28,125,379.83

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,226,049.64	52,089,470.40	152,154,343.33	109,260,146.22
其他业务	28,908.74			
合计	73,254,958.38	52,089,470.40	152,154,343.33	109,260,146.22

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
智能电表计量箱	57,850,721.10	40,261,833.35	124,754,807.91	96,299,786.99
低压成套设备	6,608,902.72	3,688,440.80	26,397,229.00	12,182,112.28
渔业设备销售	5,010,296.64	3,746,141.69	977,984.30	764,112.69
塑料制品	3,739,842.56	4,393,054.56	14,676.11	14,134.26
技术服务费	16,286.62		9,646.01	
小计	73,226,049.64	52,089,470.40	152,154,343.33	109,260,146.22
其他业务：	28,908.74			
合计	73,254,958.38	52,089,470.40	152,154,343.33	109,260,146.22

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
在某一时点转让	73,254,958.38	52,089,470.40	152,154,343.33	109,260,146.22
在某一时段内转让				
合计	73,254,958.38	52,089,470.40	152,154,343.33	109,260,146.22

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	540,659.91	1,345,724.90

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	140,997.46	267,283.37
教育费附加	60,427.51	114,544.50
地方教育费附加	40,284.98	76,363.00
印花税	57,462.32	69,114.83
土地使用税	44,703.98	44,703.98
残保金	18,554.31	19,954.59
合计	903,090.47	1,937,689.17

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,026,143.85	799,691.64
中标服务费	676,866.39	785,045.89
差旅费	323,160.65	403,281.39
检测费	224,998.67	18,490.57
折旧	136,480.70	66,912.93
保险费	69,382.44	143,880.29
汽车费用	47,006.34	56,827.66
业务经费	4,167.36	63,189.97
办公费	153.00	1,075.00
劳务费		682,435.92
印刷费		162,500.00
咨询服务费		62,178.22
租金		56,880.00
物流费		18,081.00
合计	2,508,359.40	3,320,470.48

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,712,171.53	4,300,424.45
修理费	3,438,671.34	1,027,471.49
技术服务费	1,805,485.41	6,749,928.28
折旧费	5,109,244.52	532,162.05
办公费	1,161,555.39	1,799,621.61
水电费	300,781.75	700,217.52
其他	269,110.93	212,990.79
无形资产摊销	267,800.04	267,800.00
咨询服务费	165,188.36	2,344,456.76
差旅费	68,981.22	372,034.20
检测认证费	48,955.00	463,266.35

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	18,234.96	123,985.44
宣传费		161,122.64
设计费		17,000.00
租赁费		2,880.00
合计	16,366,180.45	19,075,361.58

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	2,089,237.99	3,226,240.77
直接投入	843,390.70	4,109,731.97
折旧	272,083.31	833,570.30
委托境内的外部研究开发费用	216,950.00	
其他费用	19,022.65	552,821.95
合计	3,440,684.65	8,722,364.99

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	510,327.00	718,851.37
减：利息收入	32,233.14	14,548.01
手续费	24,591.25	34,207.93
未确认融资费用	153,150.69	171,573.05
合计	655,835.80	910,084.34

35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		808,488.89	
增值税加计抵减	178,237.00		
个税返还款	1,841.12	1339.52	
合计	180,078.12	809,828.41	

其中，政府补助明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
未达起征点税金		3,273.01	与收益相关
适岗培训补助		6,763.04	与收益相关
加计扣除		798,452.84	与收益相关
合计		808,488.89	/

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	89,836.54	238,528.85

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-107,291.89	-55,509.38
其他应收款坏账损失	603,497.82	-19,694.64
合计	496,205.93	-75,204.02

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,692,952.14	
合同资产减值损失	109,171.81	-204,856.68
合计	-1,583,780.33	-204,856.68

39、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	414,242.86	52,392.02
合计	414,242.86	52,392.02

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付款项	1.00	
其他		117.53
合计	1.00	117.53

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产毁损报废损失		2,766.00
捐赠支出		10,000.00
罚款支出	4,240.78	94,686.55
上缴专项款项	6,000,000.00	
合计	6,004,240.78	107,452.55

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		700,361.08

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-235,852.20	-50,450.49
合计	-235,852.20	649,910.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-9,116,319.45	9,641,580.11
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,367,447.92	1,446,237.02
子公司适用不同税率的影响	-91,163.19	99,613.34
调整以前期间所得税的影响	72,877.14	244,975.48
递延所得税资产的影响		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
不征税收入和税收优惠(不含税率优惠)的纳税影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,056,297.69	175,424.63
对于研发支出加计扣除的影响	-516,102.70	-1,308,354.75
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
税法规定的额外可扣除费用		
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	609,686.78	
其他		-7,985.13
所得税费用	-235,852.20	649,910.59

43、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	902,281.64	
保证金	703,600.00	528,880.51
往来款	370,675.55	305,000.00
利息收入	32,164.01	14,548.01
政府补助		8,220.09
其他	14.40	
合计	2,008,735.60	856,648.61

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	14,871,246.81	12,296,651.63
备用金	940,268.60	
其他	4,240.78	104,686.55
保证金		143,383.62
合计	15,815,756.19	12,544,721.80

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	-8,880,467.25	8,991,669.52
加：资产减值准备	1,583,780.33	75,204.02
信用减值损失	-496,205.93	204,856.68
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,391,675.69	3,119,359.03
使用权资产折旧	500,083.50	500,083.50
无形资产摊销	537,513.24	267,800.00
长期待摊费用摊销	3,148,386.51	1,012,171.49
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）	-414,242.86	-52,392.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,766.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	510,327.00	890,424.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-89,836.54	-238,528.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-160,839.68	24,562.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-75,012.52	-75,012.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,268,215.96	-5,450,392.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,166,309.27	6,482,734.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,430,388.86	2,971,665.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,022,865.94	18,726,970.52
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,019,083.19	9,724,945.16
减：现金的期初余额	9,724,945.16	12,792,460.68
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	-3,705,861.97	-3,067,515.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,019,083.19	9,724,945.16
其中：库存现金	4,481.92	8,860.18
可随时用于支付的银行存款	6,014,601.27	9,716,084.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,019,083.19	9,724,945.16

45、所有权或使用权受限的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,500.00	保证金

46、外币货币性项目

无

47、租赁

(1) 作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的现金流出总额	600,000.00
合计	600,000.00

六、研发支出

1、研发支出本期情况

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	3,440,684.65	8,722,364.99
资本化研发支出		
合计	3,440,684.65	8,722,364.99

2、费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
人员工资	2,089,237.99	3,226,240.77
直接投入	843,390.70	4,109,731.97
折旧	272,083.31	833,570.30
其他费用	235,972.65	552,821.95
合计	3,440,684.65	8,722,364.99

3、资本化研发支出

无

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东恒港智能装备科技有限公司	肇庆市	肇庆	渔业产品生产 销售	100.00		直接投资

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
无						

八、金融工具风险管理

1、风险管理目标和政策

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

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行以及声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 49.60%（2024 年：88.70%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 81.19%（2024 年：65.27%）。

（2）流动性风险

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

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

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项目	本期余额				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债：					
短期借款	12,700,000.00				12,700,000.00
应付票据					
应付账款	8,448,258.24				8,448,258.24
其他应付款	637,834.93				637,834.93
一年内到期的非流动负债（含利息）	466,063.83				466,063.83
长期借款			7,600,000.00		7,600,000.00

项目	本期余额			
租赁负债（含利息）	486,104.57	1,587,362.58	1,175,263.68	3,248,730.83
金融负债和或有负债合计	22,252,157.00	486,104.57	9,187,362.58	1,175,263.68
				33,100,887.83

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项目	上年年末余额				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债：					
短期借款	7,000,000.00				7,000,000.00
应付票据					
应付账款	20,428,523.20				20,428,523.20
其他应付款	535,194.15				535,194.15
一年内到期的非流动负债（含利息）	446,849.31				446,849.31
长期借款			16,300,000.00		16,300,000.00
租赁负债（含利息）		466,063.83	1,521,920.02	1,726,810.81	3,714,794.66
金融负债和或有负债合计	28,410,566.66	466,063.83	17,821,920.02	1,726,810.81	48,425,361.32

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 20,300,000.00 元（上期末：23,300,000.00 元）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值

层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

无

（2）第二层次公允价值计量的相关信息

无

（3）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

无

（4）归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

无

（5）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

无

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、1。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注七、2。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
龙秀玲	董事会秘书、财务总监
陶薇	董事
李雪香	董事
陈志兴	董事
何衍超	监事会主席
李伟生	监事
黄志生	监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陶丽	实际控制人陶齐雄之女
广东国脉文化传播有限公司	公司实际控制人陶齐雄持股 100.00%的公司
广东恒瀚投资有限公司	公司实际控制人陶齐雄持股 90.00%的公司
广东齐雄艺术馆有限公司	公司实际控制人陶齐雄持股 96.00%的公司
肇庆市鼎湖嘉润科技有限公司	公司实际控制人陶齐雄持股 30.00%的公司

4、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额	定价原则
肇庆市鼎湖国脉文化传播有限公司	房屋租赁	600,000.00	600,000.00	市场价

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陶齐雄		2024-3-27	2025-3-20	是
肇庆市鼎湖国脉文化传播有限公司	7,000,000.00	2024-3-27	2025-3-20	是
陶齐雄		2024-9-24	2027-9-23	否
肇庆市鼎湖国脉文化传播有限公司	6,800,000.00	2024-9-24	2027-9-23	否
陶齐雄		2025-3-19	2027-9-23	否
肇庆市鼎湖国脉文化传播有限公司	300,000.00	2025-3-19	2027-9-23	否
陶齐雄、陶丽	9,500,000.00	2024-3-30	2026-3-29	否
陶齐雄、广东国脉文化传播有限公司	6,000,000.00	2025-3-31	2028-3-27	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	876,014.55	982,901.30

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	陶齐雄	125,000.00	310,117.21
其他应付款	广东国脉文化传播有限公司	300,000.00	
合计		425,000.00	310,117.21

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至报告日，公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至报告日，公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十三、其他重要事项

截至报告日，公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0月至6个月(含6个月)	4,305,839.56	14,381,207.28
6个月至1年(含1年)	184,754.76	13,230.00
1年以内	4,490,594.32	14,394,437.28
1—2年	399,343.88	
2—3年		279,794.00
3—4年	279,794.00	14,208.20
4—5年	13,458.20	1,050.00
5年以上	77,939.81	77,939.81
小计	5,261,130.21	14,767,429.29
减：坏账准备	277,775.50	170,483.61
合计	4,983,354.71	14,596,945.68

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	期末余额				
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,261,130.21	100.00	277,775.50	5.28	4,983,354.71
其中：账龄组合	5,261,130.21	100.00	277,775.50	5.28	4,983,354.71
合计	5,261,130.21	100.00	277,775.50	5.28	4,983,354.71

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,767,429.29		170,483.61	1.15	14,596,945.68
其中：账龄组合	14,767,429.29		170,483.61	1.15	14,596,945.68
合计	14,767,429.29		170,483.61	1.15	14,596,945.68

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 月至 6 个月 (含 6 个月)	4,305,839.56		
6 个月至 1 年 (含 1 年)	184,754.76	9,237.74	5.00
1~2 年(含 2 年)	399,343.88	39,934.39	10.00
2~3 年(含 3 年)			30.00
3~4 年(含 4 年)	279,794.00	139,897.00	50.00
4~5 年(含 5 年)	13,458.20	10,766.56	80.00
5 年以上	77,939.81	77,939.81	100.00
合计	5,261,130.21	277,775.50	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	170,483.61	107,291.89			277,775.50
合计	170,483.61	107,291.89			277,775.50

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	140,905.55	155,990.91
合计	140,905.55	155,990.91

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0 月至 6 个月 (含 6 个月)	120,520.97	9,111.40
6 个月至 1 年 (含 1 年)	4,330.00	100,000.00
1 年以内	124,850.97	109,111.40
1 至 2 年		1,060,550.00
2 至 3 年	1,035,550.00	20,542.16
3 至 4 年	20,542.16	30,000.00
4 至 5 年	30,000.00	
5 年以上	707,880.31	1,326,480.31
小计	1,918,823.44	2,546,683.87
减：坏账准备	1,777,917.89	2,390,692.96
合计	140,905.55	155,990.91

②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
应收往来款	1,637,790.57	1,522,051.00
保证金及押金	281,032.87	1,024,632.87
小计	1,918,823.44	2,546,683.87
减：坏账准备	1,777,917.89	2,390,692.96
合计	140,905.55	155,990.91

③按坏账计提方法进行披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,035,550.00	49.15	1,035,550.00	49.15	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	883,273.44	41.92	742,367.89	35.24	140,905.55
其中：账龄组合	883,273.44	41.92	742,367.89	35.24	140,905.55

类别	期末余额				
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
合计	1,918,823.44	91.07	1,777,917.89	84.39	140,905.55

(续)

类别	上年年末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,035,550.00	42.24	1,035,550.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,511,133.87	57.76	1,355,142.96	94.94	155,990.91
其中：账龄组合	1,511,133.87	57.76	1,355,142.96	94.94	155,990.91
合计	2,546,683.87	100.00	2,390,692.96	97.08	155,990.91

④单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东华士科技股份有限公司	640,000.00	640,000.00	100.00	收回可能性较低
悦动智能电器有限公司	261,200.00	261,200.00	100.00	收回可能性较低
安徽中瑞机床制造有限公司	69,350.00	69,350.00	100.00	收回可能性较低
宁波腾屿塑业有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	收回可能性较低
合计	1,035,550.00	1,035,550.00	100.00	

⑤按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 月至 6 个月 (含 6 个月)	120,520.97		
6 个月至 1 年 (含 1 年)	4,330.00	216.50	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年	20,542.16	10,271.08	50.00
4—5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上	707,880.31	707,880.31	100.00
合计	883,273.44	742,367.89	

(续)

账龄	上年年末
----	------

账龄	上年年末		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 月至 6 个月 (含 6 个月)	9,111.40		
6 个月至 1 年 (含 1 年)	100,000.00	5,000.00	5.00
1—2 年	25,000.00	2,500.00	10.00
2—3 年	20,542.16	6,162.65	30.00
3—4 年	30,000.00	15,000.00	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	1,326,480.31	1,326,480.31	100.00
合计	1,511,133.87	1,355,142.96	

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)	
2024 年 12 月 31 日余额	5,000.00	1,350,142.96	1,035,550.00	2,390,692.96
2024 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	4,783.50	607,991.57		612,775.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	216.50	742,151.39	1,035,550.00	1,777,917.89

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东华士科技股份有限公司	往来款	640,000.00	2-3 年	33.13	640,000.00
广东电网公司肇庆供电局	往来款	456,145.86	5 年以上	23.61	456,145.86
悦动智能电器有限公司	往来款	261,200.00	2-3 年	13.52	261,200.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余额
				末余额合计数的比例 (%)	
福建省兴闽咨询有限公司	投标保证金	173,167.00	5年以上	8.96	173,167.00
中检质技检验检测科学研究院有限公司	往来款	114,100.00	0-6个月	5.91	
合计	—	1,644,612.86	—	77.04	419,040.00

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	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期	本期	期末余额	本期计提减值	减值准备
		增加	减少		准备	期末余额
广东恒港智能装备科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	68,215,753.00	48,343,328.71	151,176,359.03	108,496,033.53
其他业务				
合计	68,215,753.00	48,343,328.71	151,176,359.03	108,496,033.53

(2) 按产品类型分类

合同分类	本期发生额	上年发生额
一、商品类型	68,215,753.00	151,176,359.03
智能电表计量箱收入	57,850,721.10	124,754,807.91
低压成套设备收入	6,608,902.72	26,397,229.00
塑料制品	3,739,842.56	14,676.11

合同分类	本期发生额	上年发生额
技术服务费	16,286.62	9,646.01
二、按商品转让的时间分类	68,215,753.00	151,176,359.03
在某一时点转让	68,215,753.00	151,176,359.03
在某一时段内转让		

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品收益	89,836.54	238,528.85
合计	89,836.54	238,528.85

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	414,242.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	180,078.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
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	-6,004,241.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,841.12	
小计	-5,408,079.68	
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-5,408,079.68	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率 (%)	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	-9.32	-0.1718	-0.1718
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.65	-0.0672	-0.0672

广东恒港电力科技股份有限公司

2026年4月24日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	414,242.86
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	180,078.12
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
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	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-
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	-6,004,241.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,841.12
非经常性损益合计	-5,408,079.68
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-5,408,079.68

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用