



弘达电气

NEEQ: 872226

大连弘达电气股份有限公司

Dalian Hongda Electric 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、公司负责人王建中、主管会计工作负责人边淑芳及会计机构负责人(会计主管人员)刘永红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、北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第五节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	49

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

释义

释义项目	指	释义
公司、弘达电气、股份公司	指	大连弘达电气股份有限公司
有限公司	指	大连弘达冶金成套设备有限公司
弘锐动力	指	大连弘锐动力技术有限公司
焯锐控制	指	大连焯锐控制技术有限公司
报告期、本年度	指	2025年1月1日-2025年12月31日
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
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
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》	指	2013年2月8日发布,2013年12月30日修改的《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公司监督管理办法》
股东会	指	大连弘达电气股份有限公司股东会
董事会	指	大连弘达电气股份有限公司董事会
监事会	指	大连弘达电气股份有限公司监事会

注：本年度报告中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连弘达电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Dalian Hongda Electric Co., Ltd.		
法定代表人	王建中	成立时间	2003年9月18日
控股股东	控股股东为(王建中)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(王建中、边淑芳), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-仪器仪表制造业(40)-通用仪器仪表制造(401)-工业自动化控制系统装置制造(4011)		
主要产品与服务项目	电气传动产品、工业自动化产品、仪器仪表、环保设备、电控成套设备的研发、生产、销售及相关技术服务; 货物进出口、技术进出口。		
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	弘达电气	证券代码	872226
挂牌时间	2017年10月10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)	15,000,000
主办券商(报告期内)	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	边军	联系地址	辽宁省大连市甘井子区富华广场工业园
电话	0411-86432086	电子邮箱	dl_hddq@163.com
传真	0411-39538753		
公司办公地址	辽宁省大连市甘井子区富华广场工业园	邮政编码	116023
公司网址	www.hongda-electric.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	91210200751587682D		
注册地址	辽宁省大连市黄浦路596号11层14号1405		
注册资本(元)	15,000,000	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

公司为制造业中工业自动控制系统装置设备生产商，主要从事电气自动化控制设备的设计制造，至今已有二十余年历史，在电气自动化系统方面有着丰富的经验，能够为用户提供全方位的电气传动控制领域的系统解决方案，是集工业自动化系统装置设计、制作、成套、安装、调试与服务为一体的专业化公司。业务涵盖：工业自动化系统、电机调速产品、电气传动产品、工业自动化产品、仪器仪表、环保设备、电控成套设备的研发、生产、销售及相关技术服务。

公司技术力量坚实，拥有一支经验丰富、技术精湛的设计制造、工艺检验、营销服务团队，公司按照高新技术模式、现代企业机制的基本思路进行运营，实现了企业独具特色的快速发展。公司注重产学研一体，与多家科研院所建立良好的合作关系。公司拥有实用新型专利三十余项，被评为国家级高新技术企业、辽宁省专精特新中小企业、科技型中小企业、创新型中小企业。公司产品被广泛应用于电气控制、冶金、有色金属、电力、交通、海上钻井平台、测试台驱动、污水处理、索道和电梯、船舶重工、电动汽车等行业。

公司的销售模式包括：产品销售和备件销售两种模式。产品销售模式下，公司与客户签订销售合同，签订合同前，市场部对客户进行备案、分析，以确定价格策略和付款方式。合同签订后，需等待客户支付预付款才开始向生产部门下达生产任务单。生产部门在技术部的指导下进行生产，产品生产完成后，检验、入库，等待客户付款发货。产品运至现场并安装完成后，公司派技术人员到现场进行调试，调试验收完成后，客户支付调试款，留部分质保金直至质保期结束。备件销售模式不涉及调试及之后的流程。

公司的采购模式为：项目负责人提出设备采购计划审批表→送至综合管理部(或跟单人员)。综合管理部出统一询价单，并根据情况向合格供应商询价→价格谈判，将最终敲定的报价单与询价单，合在一起，形成评审表→部门经理审批→综合管理部形成设备采购表，将采购表与评审表，询价单，报价单→报于综合管理部，对设备数量、付款条件、金额进行审核→总经理审核→批准后综合管理部实施采购→入库登记→设备需求部门出库→出库单交财务结算成本。

公司的研发模式：公司设有研发中心及研发部。研发中心根据市场部或总经理提出的需求，进行初步分析，主要分析其可行性和大概预算。如果分析项目可行，则进行项目立项，编制具体开发计划和预算表并报总经理审批后开始具体研发工作。最终研发成果要进行各种测试，测试成功后各

部门共同进行项目总结讨论，至此项目研发完成。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

(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	公司被认定为国家级高新技术企业、辽宁省“专精特新”中小企业、辽宁省科技型中小企业、辽宁省创新型中小企业。

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	10,555,588.46	10,669,840.04	-1.07%
毛利率%	44.60%	38.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,623,108.85	740,543.53	119.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,442,918.97	469,884.64	207.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.43%	4.26%	-
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）	8.38%	2.82%	-
基本每股收益	0.11	0.05	116.4%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,135,097.51	29,620,200.07	8.49%
负债总计	14,459,574.78	12,967,786.19	11.5%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,675,522.73	16,652,413.88	6.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.11	6.14%
资产负债率%（母公司）	45.00%	43.78%	-
资产负债率%（合并）	45.00%	43.78%	-
流动比率	2.17	2.17	-
利息保障倍数	-	-	-
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	1,855,502.01	-1,426,748.06	230.05%
应收账款周转率	0.91	1.18	-
存货周转率	8.13	6.33	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.49%	-3.62%	-
营业收入增长率%	-1.07%	-13.89%	-
净利润增长率%	119.18%	-70.01%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,245,045.51	44.33%	12,920,091.94	43.62%	10.25%
应收票据	2,947,524.04	9.17%	2,403,465.41	8.11%	22.64%
应收账款	12,174,243.61	37.88%	10,946,589.59	36.96%	11.21%
应收款项融资	685,736.39	2.13%	7,950.00	0.03%	8,525.61%
预付款项	145,823.73	0.45%	277,415.46	0.94%	-47.43%
其他应收款	50,990.36	0.16%	2,736.00	0.01%	1,763.68%
存货	808,376.35	2.52%	629,904.49	2.13%	28.33%
合同资产	293,941.04	0.91%	840,986.60	2.84%	-65.05%
使用权资产	0.00	-	280,024.35	0.95%	-100%
递延所得税资产	258,955.55	0.81%	682,135.73	2.30%	-62.04%
应付票据	567,700.00	1.77%	968,439.00	3.27%	-41.38%
应付账款	12,252,580.67	38.13%	10,372,990.42	35.02%	18.12%
应付职工薪酬	350,602.16	1.09%	195,536.47	0.66%	79.30%
应交税费	232,445.69	0.72%	64,198.64	0.22%	262.07%

项目重大变动原因

- 1、货币资金期末余额 14,245,045.51 元，同比增长 10.25%。主要原因：公司加强回款管理、优化资金统筹，经营性现金流积累增加所致。资金以银行存款为主，期末银行存款余额 14,074,735.51 元，期末受限资金 170,310.00 元，仅为银行承兑汇票保证金，规模较期初下降，资金使用灵活性显著提升，整体流动性保持充足、稳健，为日常运营与业务开展提供坚实保障。
- 2、应收票据期末余额 2,947,524.04 元，同比增长 22.64%。主要原因：报告期内公司积极催收应收账款，优化客户结算结构、商业承兑汇票使用增加所致。其中银行承兑汇票信用风险极低，商业承兑汇票按政策已足额计提坏账准备，整体信用风险可控；期末无质押票据，已背书未到期票据管理规范，资产质量良好。
- 3、应收账款期末余额 12,174,243.61 元，同比增长 11.21%。主要原因：与营收规模匹配，主要系项目

周期与结算节奏影响所致。报告期内公司积极催收应收账款，但客户回款较上年有所减少，部分客户使用的商业汇票无法通过公司风险评估，因此结算周期延长。报告期末应收账款账龄以 1 年以内、1-2 年短期款项为主，长账龄款项占比较低；应收账款坏账计提政策审慎合理，坏账准备计提充分。前五大客户欠款占比 69.06%，客户集中但信用状况良好，回款风险整体可控。

- 4、应收款项融资期末余额 685,736.39 元，同比增长 8525.61%。主要原因：全部为低风险银行承兑汇票，公司在报告期内票据背书、贴现业务增加，提升资金使用效率，资产流动性与变现能力较强。
- 5、预付款项期末余额 145,823.73 元，同比减少 47.43%。主要原因：报告期内对期初的预付款项产品提货。
- 6、其他应收款期末余额 50,990.36 元，同比增长 1763.68%。主要原因：报告期内合同履行保证金及投标保证金、备用金等零星款项增加，金额小、占比低，公司已按账龄组合计提坏账准备，风险可控，对财务状况无重大影响。
- 7、存货期末余额 808,376.35 元，同比增长 28.33%。主要原因：报告期内部分主要器件的价格波动较大，公司为保障项目交付，在适当时间适度采购储备原材料，存货结构合理，未发生减值，周转状态良好。
- 8、合同资产期末余额 293,941.04 元，同比减少 65.05%。主要原因：前期项目在报告期内质保到期，质保金及时结转；报告期内项目签订时，公司与客户积极沟通，部分项目的质保金由 10%降低至 5%，项目回款与结算效率提升，资产质量优化。
- 9、使用权资产期末无余额，同比减少 100%。主要原因：使用权资产正常计提折旧，因租赁到期终止确认，期末无余额，相关处理符合准则要求，不影响正常经营。
- 10、递延所得税资产期末余额 258,955.55，同比减少 62.04%。主要原因：前期可抵扣暂时性差异随经营回款及盈利情况逐步转回。公司递延所得税资产的确认严格遵循企业会计准则，以未来可获得的应纳税所得额为限，不存在超额确认情形，期末递延所得税资产占总资产比重仅为 0.81%，金额及占比均较低，变动对公司整体财务状况基本无影响。
- 11、应付票据期末余额 567,700.00 元，同比减少 41.38%。主要原因：报告期内部分银行承兑汇票到期兑付，优化票据结算结构所致。
- 12、应付账款期末余额 12,252,580.67 元，同比增长 18.12%。主要原因：变动不大，公司合理利用供应商信用、延长结算账期，缓解资金压力，无逾期未付款项，经营性负债结构健康。
- 13、应付职工薪酬期末余额 350,602.16 元，同比增长 79.30%。主要原因：期末计提未发放的薪酬及奖金，为正常经营性应付，无拖欠薪酬情况。

14、应交税费期末余额 232,445.69 元，同比增长 262.07%。主要原因：期末应交增值税等税费未到缴纳期，均为正常合法计提，无欠缴税费情形。

15、报告期内，公司资产流动性充足、负债结构合理、资产质量优良、财务风险可控。在营业收入平稳的前提下，公司通过优化结算方式、加强资金管理、提升回款效率，实现现金流与资产结构持续改善，整体财务状况稳健向好，具备持续经营与稳定发展能力。

(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	10,555,588.46	-	10,669,840.04	-	-1.07%
营业成本	5,847,660.28	55.4%	6,589,686.01	61.76%	-11.26%
毛利率%	44.6%	-	38.24%	-	-
研发费用	769,282.07	7.29%	1,190,422.62	11.16%	-35.38%
财务费用	12,676.53	0.12%	8,855.26	0.08%	43.15%
其他收益	43,704.8	0.41%	2,667	0.02%	1,538.73%
信用减值损失	-221,278.58	-2.1%	-533,041.71	-5.00%	58.49%
资产减值损失	16,918.94	0.16%	1,259.43	0.01%	1,243.38%
所得税费用	390,195.12	3.7%	20,384.96	0.19%	1,814.13%
净利润	1,623,108.85	15.38%	740,543.53	6.94%	119.18%

项目重大变动原因

- 1、营业收入 10,555,588.46 元，同比减少 1.07%，报告期内，公司营业收入整体保持稳定。报告期内销售订单与前期基本持平，报告期内未执行的订单按照排产顺序，顺延至 2025 年生产。
- 2、营业成本 5,847,660.28 元，同比减少 11.26%。主要原因：报告期内，营业成本中设备调试软件费占比提升，该部分为公司自主开发的嵌入式软件，硬件成本占比低，显著降低了项目整体成本；部分项目因业主检修时间限制，无需公司现场安装调试，减少了人工及差旅成本支出。
- 3、毛利率 44.6%，上年同期毛利率 38.24%，同比增长 16.63%。主要原因：成本管控成效推动毛利率提升，主营业务盈利能力显著增强。
- 4、研发费用 769,282.07 元，同比减少 35.38%。主要原因：报告期内，研发费用占营业收入比重 7.29%，仍保持在较高水平，变动主要系直接投入金额下降所致，具体原因如下：①研发项目结构调整：报告期内主要研发项目以软件开发为主，侧重方案设计、软件调试与性能优化，通过算法提升硬

件精度与保护机制，样机试制及试验测试频次减少，硬件原材料耗用相应下降；②采购策略优化：针对原材料价格波动，公司严控物料投入，减少非必要直接材料支出；③项目阶段差异：新增委托开发项目处于详细设计阶段，未发生直接材料投入；④研发流程优化：利用 AI 模型仿真验证更充分，减少了物料报废及重复试制损耗，降低了单位项目材料消耗。公司研发活动持续开展，投入真实合规，为公司核心技术迭代提供支撑。

- 5、财务费用 12,676.53 元，同比增长 43.15%。主要原因：报告期内利息支出小幅增加、利息收入略有减少所致。公司有息负债规模较小，财务费用占营业收入比重仅 0.12%，整体财务压力低，偿债风险可控。
- 6、其他收益 43,704.8 元，同比增长 1,538.73%。主要原因：报告期内，公司申报 2025 年先进制造业企业增值税加计抵减政策等政策红利，增值税加计抵减 43,382.61 元，个税手续费返还 322.19 元，增厚了本期利润，体现了公司对税收优惠政策的合理利用。
- 7、信用减值损失和资产减值损失变动，主要原因：信用减值损失--坏账损失，本期发生额-221,278.58 元，报告期内，应收款项回款效率提升，部分逾期款项收回，相应计提的坏账准备减少，资产质量持续优化，对利润的负面影响显著降低。资产减值损失--合同资产减值损失，本期发生额 16,918.94 元，金额较小，主要为合同资产减值，计提审慎合规，对利润影响有限。
- 8、所得税费用 390,195.12 元，同比增长 1,814.13%。主要原因：当期所得税费用 9,018.60 元，递延所得税费用 381,176.52 元。受递延所得税费用变动、研发费用加计扣除等因素影响，会计处理合规，税费核算准确。
- 9、营业利润 2,013,480.13 元，同比增长 164.59%；净利润 1,623,108.85 元，同比增长 119.18%。主要原因：净利润率由 6.94%提升至 15.38%，主要得益于毛利率提升、减值损失减少及其他收益增加，盈利质量显著增强。

报告期内，公司在营业收入保持平稳的前提下，通过优化项目结构、降低硬件成本、严控期间费用，实现了毛利率与净利润率的双重提升。研发投入虽有下降，但仍保持较高水平，且变动与项目结构、流程优化直接相关，未影响核心技术研发进度。整体来看，公司盈利质量改善明显，经营成果稳健向好，具备持续盈利能力。

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	10,555,588.46	10,669,840.04	-1.07%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	5,847,660.28	6,589,686.01	-11.16%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

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
工业自动化控制系统装置制造	10,555,588.46	5,847,660.28	44.6%	-1.07%	-11.16%	6.36%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

主营业务占比及收入构成指标较上期无重大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京京诚瑞达电气技术有限公司	2,779,646.01	26.33%	否
2	中冶京诚数字科技（北京）有限公司	2,353,721.24	22.30%	否
3	石家庄若翔商贸有限公司	1,172,566.37	11.11%	否
4	冶金自动化研究设计院有限公司	1,046,017.70	9.91%	否
5	PT Nusaprima Steel Indonesia	850,000.00	8.05%	否
合计		8,201,951.32	77.70%	-

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	众业达电气（大连）有限公司	961,635.29	17.15%	否
2	呼和浩特市嘉锦智能科技有限公司	658,963.71	11.76%	否
3	山东吉庆电气设备有限公司	580,881.71	10.36%	否
4	大连市西岗区娅歌电子商行	468,690.75	8.36%	否
5	株洲中车时代半导体股份有限公司	387,702.66	6.92%	否
合计		3,057,874.12	54.55%	-

(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	1,855,502.01	-1,426,748.06	230.05%
投资活动产生的现金流量净额	189,673.56	1,267,991.89	-85.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-600,000.00	-2,493,600.00	75.94%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额1,855,502.01元，同比增长230.05%，主要原因：现金流入：①销售商品、提供劳务收到的现金与业务规模匹配，回款稳定。②收到其他与经营活动有关的现金较上期下降，报告期内往来款及其他款项减少，利息收入小幅波动，整体流入结构清晰、合规。现金流出：①支付其他与经营活动有关的现金108.22万元，较上期显著下降，报告期内费用化支出大幅减少，公司严格管控差旅、业务招待、办公等费用，费用管控成效显著。②往来款及其他支出小幅增加，为正常经营周转所需，金额较小、影响有限。
- 2、投资活动产生的现金流量净额189,673.56元，同比减少85.04%，主要原因：报告期内，投资活动现金流量净额波动，主要为闲置资金结构性存款赎回与购买形成的正常现金管理行为。取得投资收益收到的现金189,673.56元。本期无重大长期资产购建与处置，投资活动未占用主业资金，风险可控。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额-600,000.00元，同比增长75.94%，主要原因：报告期内，筹资活动现金流出为：股息分配600,000.00元。
- 报告期内，公司经营活动现金流由负转正、显著改善；投资活动为闲置资金理财的正常管理行为；筹资活动仅为股利分配，无刚性融资与偿债压力。现金储备充足、现金流结构健康，公司整体资金状况稳健向好，为持续经营与高质量发展提供了坚实的资金保障。

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
大连弘锐动力技术有限公司	控股子公司	汽车零部件、工业自动化产品、计算机软件的技术研发、技术转让和技术服务；汽车零部件、工业自动化产品、计算机软件的销售	8,000,000	0	0	0	0

大连焯锐控制技术 有限公司	控股子公司	工业自动化控制系统技术开发、机电设备设计及相关技术研发、技术服务；货物进出口、技术进出口	10,000,000	0	0	0	0
------------------	-------	--	------------	---	---	---	---

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

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
招商银行	其他	结构性存款	0	0	自有资金
平安银行	其他	结构性存款	0	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、 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
实际控制人不当控制的风险	<p>公司共同实际控制人为王建中、边淑芳，二人为夫妻关系。王建中、边淑芳二人合计持有公司 100% 的股份，并且王建中担任董事长兼总经理职务，边淑芳担任董事、财务负责人职务，二人在公司重大决策、日常经营管理上可施予重大影响，存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司利益的风险。</p> <p>公司应对措施：完善公司治理，健全决策制衡机制，强化关联交易管理，规范实际控制人行为。</p>
生产经营场地存在被动搬迁风险	<p>公司目前租用位于大连市甘井子区革镇堡镇羊圈子村工业小区的厂房（为控股股东王建中所有）作为公司生产经营场所，出租人王建中因历史遗留原因未能取得厂房的房屋产权证。虽然公司自 2004 年起使用该厂房至今均正常使用，未因出租人未取得房产证发生纠纷，但公司租用上述厂房时，仍存在出租人因产权问题不能正常履约导致公司主要生产经营场地被动搬迁的风险。</p>

	<p>公司应对措施：加快完善产权手续，签订长期稳定租赁协议，制定搬迁应急预案。</p>
技术人员流失风险	<p>公司处于工业自动化控制系统行业，持续技术创新是公司的核心竞争力之一，公司成立以来，培养了若干专业的研发、技术及管理人才。目前，公司在交直流驱动产品行业内，在核心技术的先进性方面处于相对领先地位。现行业快速发展，国内对本行业人才的需求日益增强，争夺日趋激烈，如果公司核心技术人员流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。</p> <p>公司应对措施：完善激励机制，加强人才培养与梯队建设，签订保密及竞业协议。</p>
应收账款回收风险	<p>公司应收账款余额 2025 年 12 月 31 日为 12,174,243.61 元，占期末资产总额的比例为 37.88%，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。</p> <p>公司应对措施：加强客户信用管理，强化回款催收，严格计提坏账准备。</p>
报告期内客户较为集中	<p>公司目前发展的规模较小，生产规模有限，公司客户需求的产品多为成套设备，单笔订单合同金额较大，公司在 2025 年营业收入前五大客户工程额占报告期营业收入的比例为 77.70%，公司存在报告期内销售客户较为集中的情况。</p> <p>公司应对措施：积极拓展新客户新市场，优化客户结构，分散经营依赖。</p>
市场需求变动风险	<p>2025 年，我国电力、冶金、有色金属投资呈上升趋势，但国内宏观经济增长的不确定性因素增多，行业下游客户对电气交直流成套等设备的需求可能随着我国经济增速的放缓以及产业政策的调整出现波动，进而导致公司面临业绩下滑的风险。</p> <p>公司应对措施：紧跟政策导向，优化产品结构，提升市场适应能力。</p>
税收优惠风险	<p>公司按照财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号文件《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》的规定，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。</p> <p>公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）及《财政部税务总局科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（2022 年第 16 号）的有关规定，本公司研发费用计入当期损益未形成无形资产的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。</p> <p>公司按照财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号文件《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税额。</p> <p>公司按照财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号文件《进</p>

	<p>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》的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅(不含证券交易印花稅)、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。</p> <p>公司于 2024 年 12 月 24 日通过认定，获得《高新技术企业证书》(证书编号：GR202421200013)，有效期三年，根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，公司 2024 年开始享受减至 15%的稅率征收企业所得税稅收优惠政策。若高新技术企业证书期滿复審不合格或国家调整相关稅收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税稅率。无法获得企业所得税稅收优惠将给公司的稅負、盈利带来一定程度影响。</p> <p>公司应对措施：持续满足高新资质要求，规范核算，密切跟踪政策变化。</p>
抗风险能力较弱的风险	<p>公司目前整体规模较小，截至报告期末，公司净资产约 1768 万元，资金实力不足，面对下游行业景气度、客户集中度、客户单一等风险时，抗风险能力有待于进一步提高。</p> <p>公司应对措施：稳步扩大经营规模，加强资金管理，提升盈利与风险抵御能力。</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

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		
房租	306,600	306,600
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		

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

大连弘达电气股份有限公司 2020 年 1 月与王建中签订生产经营用场地租赁合同，租赁期限为 6 年，约定年租金为 306,600.00 元，租金水平参考了相邻地块的租金，定价公允。

上述关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

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 10 月 10 日		挂牌	股份代持	承诺无因股份代持产生的纠纷	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 10 日		挂牌	产权瑕疵	承诺承担因产权瑕疵造成的损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 10 日		挂牌	环保事项	承诺履行环保义务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 10 日		挂牌	社保	承诺履行社保义务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 10 日		挂牌	避免同业竞争	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 10 月 10 日		挂牌	资金占用	承诺避免关联方资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺，无超期未履行完毕的承诺事项。

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	3,750,000	25%	0	3,750,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	25%	0	3,750,000	25%	
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,250,000	75%	0	11,250,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	75%	0	11,250,000	75%	
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
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 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	王建中	13,500,000	0	13,500,000	90%	10,125,000	3,375,000	0	0
2	边淑芳	1,500,000	0	1,500,000	10%	1,125,000	375,000	0	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100%	11,250,000	3,750,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司共同实际控制人为王建中和边淑芳。王建中与边淑芳为夫妻关系，二人合计持有 100% 公司股份。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一)控股股东情况

公司控股股东为王建中，王建中持有公司13,500,000股股份，占公司总股本的90%。王建中先生，现任股份公司董事长兼总经理，1964年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林北华大学，电气自动化专业，本科学历，电气工程师。1982年8月至2003年8月在安阳钢铁集团公司第一轧钢厂任科长；2003年9月至2017年5月在大连弘达冶金成套设备有限公司任执行董事兼总经理；2017年5月至2021年1月在股份公司任董事长兼总经理，任期三年；2021年1月至2024年5月在股份公司任董事长兼总经理，任期三年；2024年5月至今在股份公司任董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东情况无变化。

(二)实际控制人情况

公司共同实际控制人为王建中和边淑芳。

王建中先生，现任股份公司董事长兼总经理，1964年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林北华大学，电气自动化专业，本科学历，电气工程师。1982年8月至2003年8月在安阳钢铁集团公司第一轧钢厂任科长；2003年9月至2017年5月在大连弘达冶金成套设备有限公司任执行董事兼总经理；2017年5月至2021年1月在股份公司任董事长兼总经理，任期三年；2021年1月至2024年5月在股份公司任董事长兼总经理，任期三年；2024年5月至今在股份公司任董事长兼总经理，任期三年。

边淑芳女士，现任股份公司董事兼财务负责人，1964年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中国铝业工学院，自动化专业，专科学历。1983年7月至2004年9月在安阳钢铁股份有限公司第一炼钢厂任技术科科员；2004年10月至2017年5月在大连弘达冶金成套设备有限公司任监事兼财务负责人；2017年5月至2021年1月在股份公司任董事兼财务负责人，董事任期三年；2021年1月至2024年5月在股份公司任董事兼财务负责人，董事任期三年；2024年5月至今在股份公司任董事兼财务负责人，任期三年。

报告期内，公司实际控制人情况无变化。

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 21 日	0.40	0	0
合计	0.40	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 21 日的股东会会议审议通过，本次权分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 667,247.00 元，母公司未分配利润为 667,247.00 元。本次权益分派共计派发现金红利 600,000.00 元。本次权益分派权益登记日为：2025 年 7 月 15 日。除权除息日为：2025 年 7 月 16 日。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-009）。
--

(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	1.00	0	0

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				
王建中	董事长、总经理	男	1964.4	2024年5月21日	2027年5月20日	13,500,000	0	13,500,000	90%
边淑芳	董事、财务负责人	女	1964.9	2024年5月21日	2027年5月20日	1,500,000	0	1,500,000	10%
边军	董事、副总经理、董事会秘书	男	1970.12	2024年5月21日	2027年5月20日	0	0	0	0%
杨伟	董事	男	1949.12	2024年5月21日	2027年5月20日	0	0	0	0%
郭焕姣	董事	女	1943.7	2024年5月21日	2027年5月20日	0	0	0	0%
李晓霞	监事会主席	女	1961.5	2024年5月21日	2027年5月20日	0	0	0	0%
吕立全	职工监事	男	1982.9	2024年5月21日	2027年5月20日	0	0	0	0%
张伟伦	监事	男	1996.5	2024年5月21日	2027年5月20日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理王建中与公司董事、财务负责人边淑芳为夫妻关系；公司董事、财务负责人边淑芳与公司董事、副总经理、董事会秘书边军为姐弟关系。公司董事郭焕姣与公司董事、财务负责人边淑芳为母女关系，与公司董事、副总经理、董事会秘书边军为母子关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4			4
生产人员	14	1	2	13
销售人员	2			2
技术及研发人员	5			5
财务人员	2			2
员工总计	27	1	2	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	9	9
专科	7	6
专科以下	8	8
员工总计	27	26

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

<p>1、人员的变动、人才引进、招聘情况</p> <p>报告期末，公司在册员工26人，报告期内新增1人，减少2人，其中生产人员新增1人减少2人，主要原因为公司生产运营需求。报告期内办理退休人员1人。</p> <p>2、人才引进与招聘</p> <p>公司重视人才在企业发展中的价值，在人才引进上不遗余力。公司主要通过各类专业招聘网站、员工交流与推荐、校园招聘等方式引进专业技术人才，并提供匹配的职位和福利待遇，加强了技术队伍建设和人才引进。公司采取绩效考核等相关制度，对员工提出了更高的要求与考核，并对人员结构进行进一步优化，不断提高员工的业务水平和综合素质。</p> <p>3、员工培训</p> <p>公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、研发人员委外培训、内部技术与交流分享、管理人员能力培训等，通</p>

过培训，不断提升员工综合素质和能力，加强了部门之间的沟通协作，为公司战略目标的实现提供了坚实的基础和切实的保障。

(二) 核心员工(公司及控股子公司)情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<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

公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。

公司建立了由股东会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构；建立健全了股东会、董事会、监事会相关制度；重新修订了《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等相关的规章制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

目前公司治理机制执行情况良好，公司股东会、董事会、监事会等职责清晰，三会召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，运作规范，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策，符合《公司法》和《公司章程》的相关规定。

截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人和控股子公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开。

1、 业务独立：

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：

公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司内部控制水平得到持续提升。

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	(2026)京会兴审字第 00870006 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号	
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	宋文艳	西琳琳
	4 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	11 年	
会计师事务所审计报酬 (万元)	10	

审计报告正文：

审 计 报 告

(2026)京会兴审字第 00870006 号

大连弘达电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连弘达电气股份有限公司（以下简称弘达电气公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），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，公允反映了弘达电气公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

弘达电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括弘达电气公司 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

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，管理层负责评估弘达电气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弘达电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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

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

任。

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

此页为大连弘达电气股份有限公司，报告为（2026）京会兴审字第 00870006 号的签字盖章页，此页无正文。

北京兴华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋文艳

中国·北京
二〇二六年四月二十三日

中国注册会计师：西琳琳

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	14,245,045.51	12,920,091.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	2,947,524.04	2,403,465.41
应收账款	五、(三)	12,174,243.61	10,946,589.59
应收款项融资	五、(四)	685,736.39	7,950.00
预付款项	五、(五)	145,823.73	277,415.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	50,990.36	2,736.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	808,376.35	629,904.49
其中：数据资源			
合同资产	五、(八)	293,941.04	840,986.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		31,351,681.03	28,029,139.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	524,460.93	628,900.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十)		280,024.35
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	258,955.55	682,135.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		783,416.48	1,591,060.58
资产总计		32,135,097.51	29,620,200.07
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十二)	567,700.00	968,439.00
应付账款	五、(十三)	12,252,580.67	10,372,990.42
预收款项			
合同负债	五、(十四)	242,876.11	292,920.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	350,602.16	195,536.47
应交税费	五、(十六)	232,445.69	64,198.64
其他应付款	五、(十七)	862.50	
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			
其他流动负债	五、(十八)	812,507.65	1,031,697.64
流动负债合计		14,459,574.78	12,925,782.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

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、(十一)		42,003.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	42,003.66
负债合计		14,459,574.78	12,967,786.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	71,361.67	71,361.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	1,076,116.10	913,805.21
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	1,528,044.96	667,247.00
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		17,675,522.73	16,652,413.88
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		17,675,522.73	16,652,413.88
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		32,135,097.51	29,620,200.07

法定代表人：王建中

主管会计工作负责人：边淑芳

会计机构负责人：刘永红

(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、(一)	14,245,045.51	12,920,091.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	2,947,524.04	2,403,465.41
应收账款	五、(三)	12,174,243.61	10,946,589.59
应收款项融资	五、(四)	685,736.39	7,950.00
预付款项	五、(五)	145,823.73	277,415.46

其他应收款	五、(六)	50,990.36	2,736.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	808,376.35	629,904.49
其中：数据资源			
合同资产	五、(八)	293,941.04	840,986.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		31,351,681.03	28,029,139.49
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	524,460.93	628,900.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)		280,024.35
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	258,955.55	682,135.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		783,416.48	1,591,060.58
资产总计		32,135,097.51	29,620,200.07
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十二)	567,700.00	968,439.00
应付账款	五、(十三)	12,252,580.67	10,372,990.42
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、(十五)	350,602.16	195,536.47

应交税费	五、(十六)	232,445.69	64,198.64
其他应付款	五、(十七)	862.50	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、(十四)	242,876.11	292,920.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十八)	812,507.65	1,031,697.64
流动负债合计		14,459,574.78	12,925,782.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十一)		42,003.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	42,003.66
负债合计		14,459,574.78	12,967,786.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	71,361.67	71,361.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	1,076,116.10	913,805.21
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	1,528,044.96	667,247.00
所有者权益（或股东权益）合计		17,675,522.73	16,652,413.88
负债和所有者权益（或股东权益）合计		32,135,097.51	29,620,200.07

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		10,555,588.46	10,669,840.04
其中：营业收入	五、(二十三)	10,555,588.46	10,669,840.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,571,127.05	9,647,788.16
其中：营业成本	五、(二十三)	5,847,660.28	6,589,686.01
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、(二十四)	57,057.12	55,769.44
销售费用	五、(二十五)	354,237.07	432,636.86
管理费用	五、(二十六)	1,530,213.98	1,370,417.97
研发费用	五、(二十七)	769,282.07	1,190,422.62
财务费用	五、(二十八)	12,676.53	8,855.26
其中：利息费用		17,522.17	16,562.23
利息收入		5,520.30	8,278.18
加：其他收益	五、(二十九)	43,704.80	2,667.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	189,673.56	267,991.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-221,278.58	-533,041.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	16,918.94	1,259.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,013,480.13	760,928.49
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(三十三)	176.16	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,013,303.97	760,928.49
减：所得税费用	五、(三十四)	390,195.12	20,384.96

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,623,108.85	740,543.53
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）		1,623,108.85	740,543.53
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）		1,623,108.85	740,543.53
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		1,623,108.85	740,543.53
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,623,108.85	740,543.53
(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）	十三、(二)	0.11	0.05
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王建中

主管会计工作负责人：边淑芳

会计机构负责人：刘永红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

一、营业收入	五、(二十三)	10,555,588.46	10,669,840.04
减：营业成本	五、(二十三)	5,847,660.28	6,589,686.01
税金及附加	五、(二十四)	57,057.12	55,769.44
销售费用	五、(二十五)	354,237.07	432,636.86
管理费用	五、(二十六)	1,530,213.98	1,370,417.97
研发费用	五、(二十七)	769,282.07	1,190,422.62
财务费用	五、(二十八)	12,676.53	8,855.26
其中：利息费用		17,522.17	16,562.23
利息收入		5,520.30	8,278.18
加：其他收益	五、(二十九)	43,704.80	2,667.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	189,673.56	267,991.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-221,278.58	-533,041.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	16,918.94	1,259.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,013,480.13	760,928.49
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(三十三)	176.16	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,013,303.97	760,928.49
减：所得税费用	五、(三十四)	390,195.12	20,384.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,623,108.85	740,543.53
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,623,108.85	740,543.53
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(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		1,623,108.85	740,543.53
七、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	十三、(二)	0.11	0.05
(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		7,565,060.19	7,229,296.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	61,861.82	684,845.18
经营活动现金流入小计		7,626,922.01	7,914,141.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,832,366.86	4,695,991.26
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		2,093,674.99	2,022,317.75
支付的各项税费		763,178.50	915,115.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	1,082,199.65	1,707,465.14
经营活动现金流出小计		5,771,420.00	9,340,889.45
经营活动产生的现金流量净额		1,855,502.01	-1,426,748.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		63,700,000.00	40,500,000.00

取得投资收益收到的现金		189,673.56	267,991.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		63,889,673.56	40,767,991.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		63,700,000.00	39,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		63,700,000.00	39,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		189,673.56	1,267,991.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		600,000.00	2,187,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十五)		306,600.00
筹资活动现金流出小计		600,000.00	2,493,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-600,000.00	-2,493,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,445,175.57	-2,652,356.17
加：期初现金及现金等价物余额		12,629,559.94	15,281,916.11
六、期末现金及现金等价物余额		14,074,735.51	12,629,559.94

法定代表人：王建中

主管会计工作负责人：边淑芳

会计机构负责人：刘永红

(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		7,565,060.19	7,229,296.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	61,861.82	684,845.18

经营活动现金流入小计		7,626,922.01	7,914,141.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,832,366.86	4,695,991.26
支付给职工以及为职工支付的现金		2,093,674.99	2,022,317.75
支付的各项税费		763,178.50	915,115.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	1,082,199.65	1,707,465.14
经营活动现金流出小计		5,771,420.00	9,340,889.45
经营活动产生的现金流量净额		1,855,502.01	-1,426,748.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		63,700,000.00	40,500,000.00
取得投资收益收到的现金		189,673.56	267,991.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		63,889,673.56	40,767,991.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		63,700,000.00	39,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		63,700,000.00	39,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		189,673.56	1,267,991.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		600,000.00	2,187,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十五)		306,600.00
筹资活动现金流出小计		600,000.00	2,493,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-600,000.00	-2,493,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,445,175.57	-2,652,356.17
加：期初现金及现金等价物余额		12,629,559.94	15,281,916.11
六、期末现金及现金等价物余额		14,074,735.51	12,629,559.94

(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	15,000,000.00	-	-	-	71,361.67	-	-	-	913,805.21	-	667,247.00	-	16,652,413.88
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	15,000,000.00	-	-	-	71,361.67	-	-	-	913,805.21	-	667,247.00	-	16,652,413.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	162,310.89	-	860,797.96	-	1,023,108.85
（一）综合收益总额											1,623,108.85	-	1,623,108.85
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	162,310.89	-	-762,310.89	-	-600,000.00
1. 提取盈余公积									162,310.89		-162,310.89		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-600,000.00		-600,000.00
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													
(五)其他													
四、本年年末余额	15,000,000.00	-	-	-	71,361.67	-	-	-	1,076,116.10	-	1,528,044.96		17,675,522.73

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	15,000,000.00				71,361.67			-	839,750.86	-	2,187,757.82		18,098,870.35
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	15,000,000.00	-	-	-	71,361.67	-	-	-	839,750.86	-	2,187,757.82	-	18,098,870.35
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	74,054.35	-	- 1,520,510.82	-	-1,446,456.47
（一）综合收益总额											740,543.53	-	740,543.53
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	74,054.35	-	-2,261,054.35	-	-2,187,000.00
1. 提取盈余公积									74,054.35		-74,054.35		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配											-2,187,000.00		-2,187,000.00

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													
(五)其他													
四、本期末余额	15,000,000.00	-	-	-	71,361.67	-	-	-	913,805.21	-	667,247.00	-	16,652,413.88

法定代表人：王建中

主管会计工作负责人：边淑芳

会计机构负责人：刘永红

(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	15,000,000.00	-	-	-	71,361.67	-	-	-	913,805.21	-	667,247.00	16,652,413.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	71,361.67	-	-	-	913,805.21	-	667,247.00	16,652,413.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	162,310.89	-	860,797.96	1,023,108.85
(一)综合收益总额							-				1,623,108.85	1,623,108.85
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	162,310.89	-	-762,310.89	-600,000.00
1. 提取盈余公积									162,310.89		-162,310.89	-
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-600,000.00	-600,000.00
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												
(五)其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	71,361.67	-	-	-	1,076,116.10	-	1,528,044.96	17,675,522.73

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				71,361.67			-	839,750.86	-	2,187,757.82	18,098,870.35

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				71,361.67			-	839,750.86	-	2,187,757.82	18,098,870.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	74,054.35	-	-1,520,510.82	-1,446,456.47
(一)综合收益总额											740,543.53	740,543.53
(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		-	-	-	-	-	-	-	74,054.35	-	-2,261,054.35	-2,187,000.00
1. 提取盈余公积									74,054.35		-74,054.35	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,187,000.00	-2,187,000.00
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												
(五)其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	71,361.67	-	-	-	913,805.21	-	667,247.00	16,652,413.88

大连弘达电气股份有限公司

2025年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

大连弘达电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由大连弘达冶金成套设备有限公司整体变更设立,系经大连市工商行政管理局批准设立,公司营业执照统一社会信用代码为 91210200751587682D。

公司原名为大连弘达冶金成套设备有限公司,2017年5月22日根据出资人关于整体变更设立股份有限公司的决议以及整体变更后公司章程的规定,整体变更后注册资本为1,500.00万元,以截至2017年2月28日止的净资产折合的股本人民币1,500.00万元,折股后的余额71,361.67元计入公司的资本公积。上述实收资本经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具“[2017]京会兴验字第77000002号验资报告”。

2017年9月18日,经全国中小企业股份转让系统函[2017]5564号核准,公司通过审核允许股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,代码872226。

截至2025年12月31日,公司的总股本数为1,500.00万股。公司注册地址:辽宁省大连市甘井子区黄浦路596号11层14号1405,实际控制人为王建中和边淑芳。

(二) 行业性质和主要经营活动

行业性质:本公司属于制造业。

经营范围:电气传动产品、工业自动化产品、仪器仪表、环保设备、电控成套设备的研发、生产、销售及相关技术服务;货物进出口、技术进出口。(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。)

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2026年4月23日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备的总额的 10%以上且金额大于 200 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备的总额的 10%以上且金额大于 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备的总额的 10%以上且金额大于 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 50%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 10%以上
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%且金额大于 300 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%且金额大于 50 万元
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额的 10%且金额大于 50 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%且金额大于 100 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

业合并。

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

3. 合并程序

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

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

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

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。

(1) 增加子公司或业务

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

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

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

② 分步处置子公司

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务及外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币报表折算

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

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

（十一）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几

乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权

投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3. 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“(十二) 公允价值计量”。

5. 金融资产减值

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

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、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。

应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及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，或当单项计提应收款项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款项划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据见本附注三“(十三)应收票据”、“(十四)应收账款”、“(十五)应收款项融资”、“(十八)合同资产”。

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

对于其他应收款，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，或当单项计提应收款项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其他应收款划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据见本附注三“(十六)其他应收款”。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本

或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

(3) 已发生信用减值的金融资产

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

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账

面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(5) 核销

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

6. 金融工具抵销

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

7. 财务担保合同

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

8. 金融资产转移

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

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

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

(十二) 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

（十三）应收票据

1. 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（十一）金融工具 5.金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据的账龄自确认之日起计算。

(十四) 应收账款

1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“(十一) 金融工具 5.金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收账款组合 1: 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

应收账款组合 2: 合并范围内关联方及单独测试未减值应收款组合。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算。

(十五) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“(十一) 金融工具 5.金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收款项融资组合 1: 应收票据

应收款项融资组合 2: 应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收款项融资的账龄自确认之日起计算。

(十六) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“(十一) 金融工具 5.金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

其他应收款组合 1: 应收利息

其他应收款组合 2: 应收股利

其他应收款组合 3: 应收押金和保证金

其他应收款组合 4：应收代垫款

其他应收款组合 5：应收其他款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

（十七）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货的发出采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

（十八）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外

的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（十一）金融工具 5.金融资产减值”。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

合同资产组合 1：产品销售

合同资产组合 2：技术服务

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产的账龄自确认之日起计算。

（十九）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见“本附注三、（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

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

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

4.长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本附注“三、(二十三)长期资产减值”。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、运输设备、机器设备、电子设备及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能

流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

2. 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注“（二十三）长期资产的减值”。

4. 固定资产处置

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

（二十一）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、运输设备。

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

1. 初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；

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

2. 后续计量

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

本公司按照本附注“三、(二十三) 长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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

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

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

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

4. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十三) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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

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

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产每年年度终了进行减值

测试。

(二十四) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十五) 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十七) 租赁负债

1. 初始计量

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

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

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 后续计量

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

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

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- (2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新

计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的。

（二十八）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

2. 公司确认收入的具体原则与方法：

（1）产品销售收入

在客户取得相关设备控制权时点确认收入。无需安装调试的在交付验收时确认收入；需要安装调试的需在交付设备并完成安装调试或运行后确认收入。

（2）提供服务收入

满足某一时段履行条件的，本公司在该时间内按照履约进度确认收入。不满足某一时段

内履行条件的，本公司在完成履约义务时点确认收入。

（二十九）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。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业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，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

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，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）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（1）当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（2）企业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；

（3）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，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

（三十）政府补助

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

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（三十二）租赁

1. 租赁的识别

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

2. 单独租赁的识别

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

3. 本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

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

（2）租赁期的评估

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

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（二十一）”和“附注三、（二十七）”。

（4）租赁变更

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

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

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

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

4. 本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

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

（2）租赁的分类

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

（3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁

有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

（4）作为融资租赁出租人

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、（十一）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、（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

2. 重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入和应税服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%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司按照财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号文件《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》的规定，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。

本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）及《财政部税务总局科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（2022 年第 16 号）的有关规定，本公司研发费用计入当期损益，未形成无形资产的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

（2）增值税

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

（3）其他

本公司按照财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号文件《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》的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	14,074,735.51	12,629,559.94
其他货币资金	170,310.00	290,532.00
合计	14,245,045.51	12,920,091.94

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	170,310.00	290,532.00
合计	170,310.00	290,532.00

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	657,257.04	835,700.00
商业承兑汇票	2,290,267.00	1,567,765.41
合计	2,947,524.04	2,403,465.41

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认	期末未终止确认
银行承兑汇票		438,081.04
商业承兑汇票		342,852.72
合计	-	780,933.76

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,018,357.04	100.00	70,833.00	2.35	2,947,524.04
银行承兑汇票	657,257.04	21.78			657,257.04

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	2,361,100.00	78.22	70,833.00	3.00	2,290,267.00
合计	3,018,357.04	100.00	70,833.00	2.35	2,947,524.04

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,451,953.00	100.00	48,487.59	1.98	2,403,465.41
其中：					
银行承兑汇票	835,700.00	34.08			835,700.00
商业承兑汇票	1,616,253.00	65.92	48,487.59	3.00	1,567,765.41
合计	2,451,953.00	100.00	48,487.59	1.98	2,403,465.41

按组合计提坏账的确认标准及说明：

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失
商业承兑汇票	参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	48,487.59	22,345.41				70,833.00
合计	48,487.59	22,345.41	-	-	-	70,833.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,208,320.55	6,064,247.53

账龄	期末余额	期初余额
1-2年	4,553,534.81	4,166,333.25
2-3年	2,011,433.25	1,483,658.84
3-4年	415,175.84	177,300.00
4-5年	107,300.00	7,065.00
5年以上	521,256.54	522,388.37
小计	13,817,020.99	12,420,992.99
减：坏账准备	1,642,777.38	1,474,403.40
合计	12,174,243.61	10,946,589.59

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,817,020.99	100.00	1,642,777.38	11.89	12,174,243.61
其中：					
关联方组合					
非关联方组合	13,817,020.99	100.00	1,642,777.38	11.89	12,174,243.61
合计	13,817,020.99	100.00	1,642,777.38	11.89	12,174,243.61

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,420,992.99	100.00	1,474,403.40	11.87	10,946,589.59
其中：					
关联方组合					
非关联方组合	12,420,992.99	100.00	1,474,403.40	11.87	10,946,589.59
合计	12,420,992.99	100.00	1,474,403.40	11.87	10,946,589.59

非关联方组合计提项目：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,208,320.55	186,249.62	3.00
1-2年	4,553,534.81	455,353.48	10.00
2-3年	2,011,433.25	301,714.99	15.00
3-4年	415,175.84	124,552.75	30.00
4-5年	107,300.00	53,650.00	50.00
5年以上	521,256.54	521,256.54	100.00
合计	13,817,020.99	1,642,777.38	

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,064,247.53	181,927.43	3.00
1-2年	4,166,333.25	416,633.33	10.00
2-3年	1,483,658.84	296,731.77	20.00
3-4年	177,300.00	53,190.00	30.00
4-5年	7,065.00	3,532.50	50.00
5年以上	522,388.37	522,388.37	100.00
合计	12,420,992.99	1,474,403.40	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合分类	预期信用损失会计估计政策
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
非关联方组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司参考历史信用损失经验,根据行业特点进行前瞻性估计调整,编制应收账款预期信用损失率,以此为基础计算预期信用损失。

名称	期末预期信用损失率 (%)	期初预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	15.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
非关联方组合	1,474,403.40	196,368.20		27,994.22		1,642,777.38
合计	1,474,403.40	196,368.20	-	27,994.22	-	1,642,777.38

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	27,994.22

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

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小计	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坏账准备期末余额小计
北京京诚瑞达电气工程技术有限公司	3,830,618.75	67,000.00	3,897,618.75	27.60	207,722.81
河北敬业宽板科技有限公司	1,587,190.00		1,587,190.00	11.24	158,719.00
冶金自动化研究设计院	2,201,600.00		2,201,600.00	15.59	137,420.00
中冶京诚数字科技(北京)有限公司	917,233.00	98,332.00	1,015,565.00	7.19	30,466.95
包头市坤和广通电力成套工程有限公司	1,023,800.00	26,200.00	1,050,000.00	7.44	86,660.00
合计	9,560,441.75	191,532.00	9,751,973.75	69.06	620,988.76

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	685,736.39	7,950.00
其中：银行承兑票据	685,736.39	7,950.00
合计	685,736.39	7,950.00

2. 期末公司已背书或贴现且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	期末未终止确认
银行承兑汇票	136,546.57	

项目	期末终止确认	期末未终止确认
合计	136,546.57	-

(五) 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内(含1年)	69,792.07	47.86	173,073.72	62.39
1-2年	31,793.02	21.80	33,121.80	11.94
2-3年	500.00	0.34	71,219.94	25.67
3年以上	43,738.64	30.00		
合计	145,823.73	100.00	277,415.46	100.00

2. 本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(六) 其他应收款

1. 项目列示

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,990.36	2,736.00
合计	50,990.36	2,736.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	50,819.33	
1-2年		240.00
2-3年	240.00	
3年以上	3,600.00	3,600.00
小计	54,659.33	3,840.00
减: 坏账准备	3,668.97	1,104.00
合计	50,990.36	2,736.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	53,840.00	3,840.00
备用金	819.33	
合计	54,659.33	3,840.00

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	54,659.33	100.00	3,668.97	6.71	50,990.36
其中：账龄组合	54,659.33	100.00	3,668.97	6.71	50,990.36
合计	54,659.33	100.00	3,668.97	6.71	50,990.36

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,840.00	100.00	1,104.00	28.75	2,736.00
其中：账龄组合	3,840.00	100.00	1,104.00	28.75	2,736.00
合计	3,840.00	100.00	1,104.00	28.75	2,736.00

② 坏账准备计提情况

项目	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失	54,659.33	3,668.97	50,990.36	6.71	
按组合计提坏账准备	54,659.33	3,668.97	50,990.36	6.71	
组合 1：账龄组合	54,659.33	3,668.97	50,990.36	6.71	以账龄作为信用风险特征
小计	54,659.33	3,668.97	50,990.36	6.71	
第二阶段-整个存续期预期信用损失					
小计	-	-	-	-	
第三阶段-整个存续期预期信用损失					
小计	-	-	-	-	
合计	54,659.33	3,668.97	50,990.36	6.71	

续表

项 目	期初余额				计提依据
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失	3,840.00	1,104.00	2,736.00	28.75	
按组合计提坏账准备	3,840.00	1,104.00	2,736.00	28.75	
组合 1: 账龄组合	3,840.00	1,104.00	2,736.00	28.75	以账龄作为信用风险特征
小计	3,840.00	1,104.00	2,736.00	28.75	
第二阶段-整个存续期预期信用损失					
小计	-	-	-	-	
第三阶段-整个存续期预期信用损失					
小计	-	-	-	-	
合计	3,840.00	1,104.00	2,736.00	28.75	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	1,104.00			1,104.00
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,564.97			2,564.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	3,668.97			3,668.97

(5) 账龄超过1年或逾期的重要其他应收款

本期无账龄超过1年或逾期的重要其他应收款。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	680,640.36		680,640.36
在产品	36,626.18		36,626.18
合同履约成本	91,109.81		91,109.81
合计	808,376.35	-	808,376.35

续表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	592,132.71		592,132.71
在产品	37,771.78		37,771.78
合计	629,904.49	-	629,904.49

2. 截至2025年12月31日本公司存货无成本高于可变现净值情况。

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	303,032.00	9,090.96	293,941.04	866,996.50	26,009.90	840,986.60
合计	303,032.00	9,090.96	293,941.04	866,996.50	26,009.90	840,986.60

2. 合同资产按减值计提方法分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	303,032.00	100.00	9,090.96	3.00	293,941.04
其中:					
账龄组合	303,032.00	100.00	9,090.96	3.00	293,941.04

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	303,032.00	100.00	9,090.96	3.00	293,941.04

续表

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	866,996.50	100.00	26,009.90	3.00	840,986.60
其中：					
账龄组合	866,996.50	100.00	26,009.90	3.00	840,986.60
合计	866,996.50	100.00	26,009.90	3.00	840,986.60

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	303,032.00	9,090.96	3.00
合计	303,032.00	9,090.96	3.00

续表

名称	期初余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	866,996.50	26,009.90	3.00
合计	866,996.50	26,009.90	3.00

3. 本期计提、收回或转回的合同资产坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销或核销	期末余额
质保金	26,009.90	-16,918.94			9,090.96
合计	26,009.90	-16,918.94	-	-	9,090.96

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名合同资产汇总金额 303,032.00 元，占合同资产期末余

额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,090.96 元。

（九）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	524,460.93	628,900.50
固定资产清理		
合计	524,460.93	628,900.50

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	185,827.00	1,934,419.45	1,334,183.04	463,946.61	3,918,376.10
2.本期增加金额					
（1）购置					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	185,827.00	1,934,419.45	1,334,183.04	463,946.61	3,918,376.10
二、累计折旧					
1.期初余额	70,614.72	1,573,468.40	1,206,196.93	439,195.55	3,289,475.60
2.本期增加金额	8,826.84	50,804.52	43,254.48	1,553.73	104,439.57
（1）计提	8,826.84	50,804.52	43,254.48	1,553.73	104,439.57
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	79,441.56	1,667,527.40	1,206,196.93	440,749.28	3,393,915.17
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					
1.期末账面价值	106,385.44	266,892.05	127,986.11	23,197.33	524,460.93
2.期初账面价值	115,212.28	360,951.05	127,986.11	24,751.06	628,900.50

（2）期末未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	106,385.44	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
合计	106,385.44	-

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,400,121.78			1,400,121.78
2.本期增加金额				
(1) 新增租赁合同				
3.本期减少金额	1,400,121.78			1,400,121.78
4.期末余额				
二、累计折旧				
1.期初余额	1,120,097.43			1,120,097.43
2.本期增加金额	280,024.35			280,024.35
(1) 计提	280,024.35			280,024.35
3.本期减少金额	1,400,121.78			1,400,121.78
4. 期末余额				
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				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值	280,024.35			280,024.35

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用风险减值准备	1,717,279.35	257,591.90	3,506,460.12	525,969.02
资产减值准备	9,090.96	1,363.65	26,009.90	3,901.48
其他			1,015,101.52	152,265.23
合计	1,726,370.31	258,955.55	4,547,571.54	682,135.73

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			280,024.35	42,003.66

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	-	-	280,024.35	42,003.66

(十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	567,700.00	968,439.00
合计	567,700.00	968,439.00

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	12,252,580.67	10,372,990.42
合计	12,252,580.67	10,372,990.42

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	期初余额	未偿还或结转的原因
材料采购款	4,176,030.45	3,850,408.32	未到结算期
合计	4,176,030.45	3,850,408.32	-

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	242,876.11	292,920.36
合计	242,876.11	292,920.36

(十五) 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	195,536.47	1,989,923.79	1,834,858.10	350,602.16
二、离职后福利-设定提存计划		118,922.59	118,922.59	
合计	195,536.47	2,108,846.38	1,953,780.69	350,602.16

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	195,536.47	1,894,400.00	1,739,334.31	350,602.16
二、职工福利费				
三、社会保险费		80,307.79	80,307.79	
其中：医疗保险费		70,072.68	70,072.68	
工伤保险费		3,630.16	3,630.16	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		6,604.95	6,604.95	
四、住房公积金		15,216.00	15,216.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	195,536.47	1,989,923.79	1,834,858.10	350,602.16

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		111,477.60	111,477.60	
2. 失业保险费		3,807.91	3,807.91	
3. 采暖费		3,637.08	3,637.08	
合计	-	118,922.59	118,922.59	-

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	217,770.79	60,462.26
城市维护建设税	7,621.98	2,116.18
教育费附加	3,266.56	906.93
地方教育费	2,177.71	604.62
个人所得税	108.65	108.65
企业所得税	1,500.00	
合计	232,445.69	64,198.64

(十七) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	862.50	
合计	862.50	-

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工差旅费	862.50	
合计	862.50	-

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

本期无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	31,573.89	38,079.64
未到期的承兑汇票	780,933.76	993,618.00
合计	812,507.65	1,031,697.64

(十九) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00
合计	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	71,361.67			71,361.67
合计	71,361.67	-	-	71,361.67

(二十一) 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	913,805.21	162,310.89		1,076,116.10
合计	913,805.21	162,310.89	-	1,076,116.10

(二十二) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	667,247.00	2,187,757.82
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	667,247.00	2,187,757.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,623,108.85	740,543.53
减: 提取法定盈余公积	162,310.89	74,054.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	600,000.00	2,187,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,528,044.96	667,247.00

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,555,588.46	5,847,660.28	10,669,840.04	6,589,686.01
其他业务				
合计	10,555,588.46	5,847,660.28	10,669,840.04	6,589,686.01

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	10,555,588.46	10,669,840.04
合计	10,555,588.46	10,669,840.04

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,456.83	29,893.04
教育费附加	13,052.90	12,802.40
地方教育费	8,701.93	8,534.94
印花税	1,605.46	2,259.06
车船税	3,240.00	2,280.00
合计	57,057.12	55,769.44

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	129,600.00	124,800.00
交通差旅费	163,544.81	195,249.11
招待费	54,374.20	110,013.43
其他	6,718.06	2,574.32
合计	354,237.07	432,636.86

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	777,758.30	700,191.33
办公费用	15,245.79	13,714.60
折旧摊销	332,836.47	345,635.92
中介服务费	210,147.16	213,920.74
车辆费	30,992.02	40,887.61
其他	163,234.24	56,067.77
合计	1,530,213.98	1,370,417.97

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	449,374.05	549,338.07
直接投入	183,327.36	492,086.12
其他	136,580.66	148,998.43
合计	769,282.07	1,190,422.62

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,522.17	16,562.23
利息收入	5,520.30	8,278.18
手续费	674.66	571.21
合计	12,676.53	8,855.26

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗、扩岗补贴		2,667.00
个税手续费	322.19	
增值税加计抵减	43,382.61	
合计	43,704.80	2,667.00

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	189,673.56	267,991.89
合计	189,673.56	267,991.89

(三十一) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-221,278.58	-533,041.71
合计	-221,278.58	-533,041.71

(三十二) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	16,918.94	1,259.43
合计	16,918.94	1,259.43

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	176.16		176.16

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	176.16	-	176.16

(三十四) 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	9,018.60	39.94
递延所得税费用	381,176.52	20,345.02
合计	390,195.12	20,384.96

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	2,013,303.97	760,928.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	301,995.60	114,139.27
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
研究开发费用附加扣除额的影响	-108,179.10	-171,350.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,154.25	123,885.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他	92,224.38	-46,289.55
所得税费用	390,195.12	20,384.96

(三十五) 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	本期发生额	上期发生额
政府补助		2,667.00
利息收入	5,520.30	8,278.18
往来款及其他	56,341.52	673,900.00
合计	61,861.82	684,845.18

(2) 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
费用化支出	922,029.49	1,657,565.14
往来款及其他	160,170.16	49,900.00
合计	1,082,199.65	1,707,465.14

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房租		306,600.00
合计	-	306,600.00

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,623,108.85	740,543.53
加: 信用减值损失	221,278.58	533,041.71
资产减值损失	-16,918.94	-1,259.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,439.57	107,915.69
使用权折旧	280,024.35	280,024.35
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		16,562.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-189,673.56	-267,991.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	423,180.18	62,348.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-42,003.66	-42,003.65
存货的减少(增加以“-”号填列)	-178,471.86	822,985.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,423,173.65	-4,171,731.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,053,712.15	492,816.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,855,502.01	-1,426,748.06
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	14,074,735.51	12,629,559.94
减: 现金的期初余额	12,629,559.94	15,281,916.11
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	1,445,175.57	-2,652,356.17

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	14,074,735.51	12,629,559.94
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,074,735.51	12,629,559.94
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,074,735.51	12,629,559.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、研发支出

(一) 总支出按性质列示

项目	本期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
职工薪酬	449,374.05		449,374.05
耗用材料	183,327.36		183,327.36
其他	136,580.66		136,580.66
合计	769,282.07	-	769,282.07

续表

项目	上期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
职工薪酬	549,338.07		549,338.07
耗用材料	492,086.12		492,086.12
其他	148,998.43		148,998.43
合计	1,190,422.62	-	1,190,422.62

七、在其他主体中的权益

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	
大连弘锐动力技术有限公司	大连	大连	制造业	51.00	--	投资设立
大连焯锐控制技术有限公司	大连	大连	科学研究和技术服务业	92.00	--	股权收购

本公司于 2025 年 10 月 20 日在公司会议室召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于注销控股子公司大连弘锐动力技术有限公司的议案》。截至 2025 年 12 月 31 日，注销手续未完成。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

本企业实际控制人是王建中及其配偶边淑芳。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

（三）本企业合营和联营企业情况

无

（四）关联交易情况

1. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租金
王建中	房产	306,600.00

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

3. 关联方应付款项

无

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

截至 2025 年 12 月 31 日，纳入合并范围的子公司大连弘锐动力技术有限公司、大连焯锐控制技术有限公司自成立以来无发生额，母公司财务报表主要项目注释详见附注五。

十三、补充资料

(一) 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		
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）		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	189,673.56	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	189,673.56	
所得税影响额	9,483.68	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	180,189.88	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.43	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.38	0.10	0.10

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
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	189,673.56
非经常性损益合计	189,673.56
减：所得税影响数	9,483.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	180,189.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用