

证券代码：870031

证券简称：华金科技

主办券商：浙商证券



华金科技

NEEQ: 870031

广东粤海华金科技股份有限公司

GuangDong YuehaiHuajin Technology Co.,Ltd

产品创新，追求卓越

为客户提供满意的新材料、新产品和服务

国家专精特新小巨人企业

国家高新技术企业

广东省制造业单项冠军企业

广东省工程技术研究中心

广东省企业技术中心

广东省专精特新企业



年度报告

2025

重要提示

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

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	26
第七节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况	124

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	广州市黄埔区禾丰路 67 号公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华金科技	指	广东粤海华金科技股份有限公司
粤海控股	指	广东粤海控股集团有限公司
资经公司	指	广东粤海资产经营有限公司
华金伟业	指	珠海华金伟业投资中心（有限合伙）
核工业建设	指	广东核工业建设工程有限公司
华工中心	指	华南理工大学国家金属材料近净成形工程技术研究中心
大宏新材、控股子公司	指	广东大宏新材料有限公司
企业集团财务公司、财务公司	指	粤海集团财务有限公司
股东会	指	广东粤海华金科技股份有限公司股东会
董事会	指	广东粤海华金科技股份有限公司董事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
审计机构、会计师、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	《广东粤海华金科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
挂牌	指	广东粤海华金科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
冷媒	指	冷媒，又名制冷剂，也称作制冷工质，在南方部分地区俗称“雪种”，是制冷系统中通过自身状态循环变化实现制冷效果的工作物质。其工作原理是：在蒸发器内吸收被冷却介质（如水、空气等）的热量并汽化，随后在冷凝器中向周围空气或水释放热量并冷凝。
高锰无磁钢平衡块	指	无磁钢，又称无磁性钢、非磁性钢，指不具备铁磁性、无法被磁化的钢。高锰无磁钢主要因锰元素使得材料基体组织为奥氏体而不能被磁化，为无磁钢的一种。平衡块主要用于空调器核心部件压缩机电机转子的两端，维持曲轴在高速旋转时的平稳状态，对减振、降噪有很大的作用。
MIM	指	Metal Injection Molding（MIM，金属注射成形）是一种将传统粉末冶金工艺与现代塑胶注射成形技术相结合而形成的近净成形技术。
SMC	指	Soft Magnetic Composites（简称 SMC），特指由软磁性粉体、绝缘体和高分子等复合而成的粉体，经压制成形并热处理后获得的具有软磁性能的复合材料。
PLM	指	Product Lifecycle Management（产品生命周期管理）软件是一种用于管理产品从概念设计、开发、制造、维护到退市全生命周期的信息化工具。它通过整合数据、流程和团队协作，帮助企业优化产品开发效率、降低成本并提升质量。

积木链 ERP 系统	指	全称为积木链无代码开放式 ERP，是深圳国锐科技有限公司推出的、基于无代码开发平台架构的新一代企业资源计划（ERP）系统。它以“像搭积木一样”自主构建、灵活扩展为核心理念，在整合财务、生产、供应链等标准 ERP 核心功能的基础上，允许企业用户无需代码即可自定义、增删或修改系统模块，适配非标准化、快速迭代的业务场景。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2025 年度, 即 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东粤海华金科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGDONG YUEHAI HUAJIN TECHNOLOGY CO., LTD -		
法定代表人	吴清云	成立时间	1993年3月29日
控股股东	控股股东为广东粤海控股集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（广东省人民政府），一致行动人为（广东粤海控股集团有限公司和广东粤海资产经营有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制品业-其他金属制品制造-锻件及粉末冶金制品制造		
主要产品与服务项目	设计、生产、销售各种粉末冶金制品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华金科技	证券代码	870031
挂牌时间	2016年12月23日	分层情况	创新层
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）	55,920,000.00
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	宋静	联系地址	广州市黄埔区禾丰路67号
电话	020-32164405	电子邮箱	songj@hua-jin.com.cn
传真	020-32225809		
公司办公地址	广州市黄埔区禾丰路67号	邮政编码	511356
公司网址	http://www.hua-jin.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440000617437907D		
注册地址	广东省广州市黄埔区禾丰路67号		
注册资本（元）	55,920,000	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

1. 商业模式

公司采用金属近净成形的先进制造技术，主要为客户提供材料制备技术解决方案及材料产品，通过为客户提供材料的成分设计、原料配比及加工技术等解决方案，生产销售高性能、高附加值的制成品来实现公司的盈利。

(1) 销售模式

公司采取直接面向下游客户的销售模式，主要采取“技术营销”的方式来提供公司的产品。公司通过参加行业展会、学术研讨会、网络推广等方式推介公司产品，与目标客户取得接触之后，公司技术营销人员会拜访目标客户，现场讲解及展示公司产品，并与市场同类产品做对比实验以取得客户对公司及产品的认可，以此获得订单。公司通过协助客户开发新产品，积极向客户推介新技术和新工艺，使客户认知和接受新工艺和新技术的优势，帮助客户增强产品竞争力，以此与客户建立起合作伙伴关系，并为客户提供全方位的售前和售后服务，从而快速拓展和巩固市场份额，建设起稳定的客户群体。

营销部在接收到客户的订单后，根据客户订单的要求，组织产品开发、工艺设计、模具设计及产品制造服务，整套流程由营销部负责统筹传递。公司营销部在接收到客户的订单后，先判定是否为新产品，如是则转入技术部进行工艺流程设计、模具设计、样品试制检测，将客户的需求从图纸或样品转化为生产所需的标准工艺流程，与客户进行反馈获得认可后转交生产部安排生产；如判定为已有产品则直接转交生产部负责安排生产制造，并跟踪仓储配送的整个流程，并实时对客户供应链系统中的订单状态进行更新反馈。

公司主要产品定价方式采取“原材料价格+加工成本+管理费用+合理利润”的基准报价。公司在接受客户新产品订单时，会依据所提供的图纸或样品进行样品试制，获得客户对样品的认可的同时，根据产品实现各个阶段成本按照上述原则进行投标报价最终确定价格。

(2) 采购模式

公司每月由各生产车间依照下月生产计划及备品备件需求，分析其下月度物资采购计划，经向仓管员核查库存及确认采购需求后，通过积木链 ERP 系统填写物资采购申请单，经由所在生产部负责人审核后，系统流程流转至采购部。采购员复核申请物资的名称、规格型号等信息后填写单价、供应商等信息，流程流转至采购部负责人审核后分别提交财务部、分管副总、财务总监、总经理、董事长（如需）审批，审批通过后由各采购员执行。

采购物资到厂后，仓管员及时通知采购员，并将供应商送货清单与采购订单进行核对，无误后与送货人员核对所送物资的型号、数量、外观质量等。仓管员将点收合格的物资开具入库单，提交检验人员检验。对验收合格或特采的物资，仓管员将对应入库单经仓库主管签核后进行采购物资上架及在库存标示卡上登记。经检验人员确认不合格的物资，仓管员及时通知采购经办人员办理退货。

(3) 生产模式

公司根据“以销定产”的原则制定生产作业计划，制定各生产车间详细的生产定额、成本核算、计划与组织等相关的标准。各车间根据生产任务，组织、控制及协调生产过程中的各种具体活动和资源，以达到对成本的控制以及产品数量、质量环境和计划完成率等方面的考核；同时不断加强生产工艺的优化，提高全员劳动生产率。

(4) 研发模式

公司设有专门的技术部负责产品研发工作，拥有相关技术并已经在产品上得到了较好的应用，也

得到了市场的认同和肯定。技术部通过跟踪、研究现有市场需求的变化、国内外新材料的应用和粉末冶金技术的发展等，不断优化、改进公司现有产品的设计，包括材料的选用和再加工、生产制造技术的改进等，确保产品满足市场的需求并具备先进性。

同时，公司依托华工中心在技术上的支持，承担和完成了多项国家、省（部）级重大科研项目，积极开展金属新材料制备与成型先进技术研究开发和产业化工作，目前双方已签署全面战略合作协议，共同取得多项专利技术，在众多产品中有所应用。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，粉末冶金产品矩阵持续丰富，生产经营着力创新发展。

2. 经营计划

报告期内，公司按照年初制定的经营计划，以市场为导向，以科技创新为立足点，持续加强成本控制和内部控制。公司利用在细分行业内的领先优势，充分挖掘现有产品的潜力。

报告期内，公司实现收入 459,654,956.76 元，较去年同期增长 125.61%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 11,527,265.74 元，较去年同期增长 137.67%；公司总资产为 523,610,880.82 元，较年初增长 98.01%；归属于挂牌公司股东的净资产 99,779,410.25 元，较年初增长 10.95%。公司主要财务指标较上年同期实现了稳定增长，经营状况总体稳健。报告期内收入和净利润大幅增长的原因是：受益于下游客户的强劲需求，公司控股子公司高附加值结构性金属制品和 MIM 产品收入同比增长 329.76%，上述产品毛利提升推动其净利润同比增长 531.19%。

报告期内，公司始终坚持创新驱动的发展战略，不断投入研发和技术创新，发展新质生产力，保持竞争优势，推动公司高质量发展。公司及控股子公司持续加大研发投入和创新平台建设，进而提升公司跨越式发展。同时，加强自主知识产权保护，提高创新产出，专利布局更加完善，申请专利 34 件，其中发明专利 24 件、实用新型专利 10 件，新增授权发明专利 4 件，参与制定国家标准 2 项，其中：《增材制造 功能梯度增材制造工艺规范》（标准号：GB/T 45753—2025）已于 2025 年 5 月 30 日发布；《磁性材料金相试验方法》（计划号：20242280-T-604）处于批准阶段，尚未正式发布、无最终 GB/T 号。顺利通过第七批国家专精特新“小巨人”企业、高新技术企业复审，并完成省级企业技术中心评价。粉末冶金无磁钢产品荣获亚洲粉末冶金大会“产品创新奖”，技术创新实力再获行业认可。

（二） 行业情况

公司所属行业主要为新材料行业的子行业——粉末冶金行业。粉末冶金是通过制取金属或非金属材料（或金属粉末与非金属粉末混合物）为原料，经成形和烧结等工艺过程，制造金属材料、复合材料及各种几何构造制品的工艺技术，与传统工艺相比，具有节能、节材、节省劳动力、环保、近净成形、个性化、一致性好等优势，其优点使它已成为解决新材料问题的钥匙，在新材料的发展中起着举足轻重的作用，属于现代工业发展的朝阳产业。

随粉末冶金技术的不断提升，粉末冶金产品的应用领域不断向高端和新业态市场拓展，只有跨越技术、装备和资本“门槛”的行业参与者，才能实现粉末冶金行业的产品升级和结构调整。粉末冶金是一种绿色、低能耗、高材料利用率的符合高质量发展趋势的金属成型技术，集合了高分子化学、材料、冶金、机械和力学等多学科而成的一种“近净成形”技术，广泛应用于消费电子、光伏、新能源车、医疗器械等新兴下游领域。随着 5G 通信、智能穿戴和智能家居、新能源碳中和领域中汽车、储能、光伏发电等行业的发展，增量市场规模将呈现爆发式增长。

在粉末冶金消费品的空调领域，中国是世界空调压缩机的生产基地。在家用空调方面，目前我国已成为全球空调及压缩机的生产和消费大国，且空调生产企业变频化率不断增长。在新能源汽车方面，新能源汽车必定采用电驱动自动调节空调系统，我国在该领域经市场培育和发展，新能源汽车行业已取得长足进步，产量和销量将逐步放量增长。随着碳中和、以旧换新和新能效政策推进，在国家《绿色高效制冷行动方案》下，国内变频压缩机占比及淘汰机型替换需求步伐将进一步扩大。同时新能源汽车消费的快速增长，所配套的转子制冷压缩机销量总体呈现较快增长态势。公司核心产品为粉末冶

金空调压缩机用高锰无磁钢平衡块，主要应用于家用空调和新能源汽车等领域。目前，公司在该细分领域，产品性能国内领先，以高质量高性价比优势获得客户高度认可，随着该系列产品批量应用及市场份额的扩大，新品开发及应用也会随之增长，未来将形成新的增长引擎。近年来，为规范行业发展，我国政府及行业协会制定了多项高锰无磁钢及其相关产品的行业标准，主要包括《YB/T 6148-2023 电力变压器用高锰无磁钢板》、《JB/T 14677-2022 空调压缩机用粉末冶金高锰无磁钢平衡块技术规范》等。未来伴随行业标准不断完善，我国高质量高锰无磁钢市场空间将持续扩展。政府鼓励科研和技术创新，为粉末冶金技术的进步提供了坚实的基础。在政府的引导下，粉末冶金产业有望迎来更加广阔的发展前景。例如，工信部发布的《重点新材料首批次应用示范指导目录(2024年版)》将“3D打印用合金粉末、热等静压用高性能钛合金粉末”等列为前沿材料，鼓励其发展。

公司控股子公司大宏新材主要从事结构性金属制品和金属粉末注射成型(MIM)产品的研发、生产和销售，主要产品为管件、歧管、快速插拔接头等结构性金属制品和转轴、支撑件、支架等MIM产品，产品应用于计算机、通信、3C电子、智能家居等多个领域。

当前，国内SMC软磁复合材料产业正处于行业快速发展期，现代信息技术及电力电子等主要SMC应用行业的高速发展，有力地促进软磁复合材料的发展。中国是全球磁性材料的生产中心和主要消费市场，磁材行业空间广阔。2030年实现碳达峰、2060年实现碳中和目标的提出，我国经济社会发展加速绿色转型，相应地，新能源、风力发电、节能家电等低碳环保领域景气度高涨，磁性材料需求快速增长。同时，国家为磁性材料行业的高端化发展提供了良好政策环境。

公司已与华南理工大学签订全面战略合作协议，充分利用华工相关团队和公司核心技术积累，开发新一代低损耗包覆关键技术、装备和粉体应用技术，产学研用深度融合，为企业前沿技术储备和产品迭代升级提供了持续动能，未来将逐步加大研发与生产投入，促进SMC成为公司核心产品之一。

公司拥有粉末冶金主流生产工艺，在稳定高锰无磁钢平衡块产品市场份额的同时，将集中优势资源培育发展SMC合金磁粉芯产品。公司凭借综合、系统的技术服务能力，快速、高效的研发响应能力和先进的定制化、自动化设备开发能力，将不断改进、优化生产工艺，持续为客户提供快速、有效的解决方案及稳定的产品供应。公司将进一步在材料技术、装备、工艺技术方面增强或巩固竞争壁垒，提高核心竞争力，增强服务市场的综合能力。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省(市)级
“单项冠军”认定	□国家级 √省(市)级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2025年通过国家专精特新“小巨人”企业和高新技术企业复审。2024年通过广东省制造业单项冠军企业和省级企业技术中心认定。2023年控股子公司通过高新技术企业认定。2021年被认定为广东省专精特新中小企业，并于2024年通过复审。

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	459,654,956.76	203,735,771.96	125.61%

毛利率%	28.61%	23.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,527,265.74	4,850,016.79	137.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,258,048.36	3,082,777.47	232.75%
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）	12.15%	5.37%	-
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）	10.81%	3.41%	-
基本每股收益	0.21	0.09	
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	523,610,880.82	264,437,568.75	98.01%
负债总计	378,064,775.30	157,661,225.50	139.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,779,410.25	89,929,744.51	10.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.61	10.95%
资产负债率%（母公司）	71.69%	56.82%	-
资产负债率%（合并）	72.20%	59.62%	-
流动比率	1.18	1.27	-
利息保障倍数	12.22	3.35	-
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	14,363,916.21	4,141,607.00	246.82%
应收账款周转率	3.33	2.81	-
存货周转率	6.00	3.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	98.01%	37.74%	-
营业收入增长率%	125.61%	33.14%	-
净利润增长率%	328.84%	13.22%	-

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	94,753,307.35	18.10%	39,593,568.37	14.97%	139.31%
应收票据	11,376,201.22	2.17%	6,454,126.53	2.44%	76.26%
应收账款	191,073,272.88	36.49%	85,341,333.44	32.27%	123.89%
应收款项融资	1,644,671.01	0.31%	2,326,847.08	0.88%	-29.32%
预付款项	1,170,834.91	0.22%	1,968,203.16	0.74%	-40.51%
其他应收款	2,685,326.25	0.51%	967,997.16	0.37%	177.41%
存货	57,169,127.14	10.92%	52,234,144.14	19.75%	9.45%

其他流动资产	10,799,564.36	2.06%	1,311,990.12	0.50%	723.14%
固定资产	109,869,421.56	20.98%	58,479,643.97	22.11%	87.88%
使用权资产	18,182,077.88	3.47%	5,565,956.18	2.10%	226.67%
无形资产	4,533,615.88	0.87%	4,517,141.17	1.71%	0.36%
长期待摊费用	8,998,687.86	1.72%	2,924,424.38	1.11%	207.71%
其他非流动资产	10,557,476.05	2.02%	2,615,894.35	0.99%	303.59%
短期借款	143,108,012.22	27.33%	66,239,521.59	25.05%	116.05%
应付票据			13,945,243.78	5.27%	-100.00%
应付账款	114,270,473.99	21.82%	42,273,691.01	15.99%	170.31%
合同负债	589,974.03	0.11%	1,197,855.19	0.45%	-50.75%
应付职工薪酬	18,481,851.04	3.53%	9,283,750.16	3.51%	99.08%
应交税费	2,619,759.53	0.50%	1,127,990.79	0.43%	132.25%
一年内到期的非流动负债	14,635,983.25	2.80%	1,673,982.63	0.63%	774.32%
其他流动负债	15,796,303.92	3.02%	9,746,786.35	3.69%	62.07%
长期借款	44,531,338.38	8.50%			
租赁负债	14,670,358.83	2.80%	4,039,810.37	1.53%	263.14%
递延收益	3,820,754.34	0.73%	3,582,638.39	1.35%	6.65%
资产总计	523,610,880.82	-	264,437,568.75	-	98.01%

项目重大变动原因

- 1、报告期末货币资金为 94,753,307.35 元，较上年末增加 139.31%，主要原因是报告期内销售回款和借款增加所致。
- 2、报告期末应收票据为 11,376,201.22 元，较上年末增加 76.26%，主要原因是期末不符合终止确认的银行承兑汇票增加所致。
- 3、报告期末应收账款为 191,073,272.88 元，较上年末增加 123.89%，主要原因是报告期内销售收入增长所致。
- 4、报告期末预付款项为 1,170,834.91 元，较上年末减少 40.51%，主要原因是报告期内预付原材料采购款减少所致。
- 5、报告期末其他应收款为 2,685,326.25 元，较上年末增加 177.41%，主要原因是应收租赁电费和投标及押金保证金等增加所致。
- 6、报告期末其他流动资产为 10,799,564.36 元，较上年末增加 723.14%，主要原因是期末待抵扣的进项税增加所致。
- 7、报告期末固定资产为 109,869,421.56 元，较上年末增加 87.88%，主要原因是报告期内结合实际需求扩大生产规模，机器设备等固定资产增加所致。
- 8、报告期末使用权资产为 18,182,077.88 元，较上年末增加 226.67%，主要原因是报告期内控股子公司新增租赁场地所致。
- 9、报告期末长期待摊费用为 8,998,687.86 元，较上年末增加 207.71%，主要原因是报告期内公司工程改造费用增加所致。
- 10、报告期末其他非流动资产为 10,557,476.05 元，较上年末增加 303.59%，主要原因是报告期内预付设备及工程款增加所致。
- 11、报告期末短期借款为 143,108,012.22 元，较上年末增加 116.05%，主要原因是报告期内银行及企业集团财务公司贷款增加所致。

- 12、报告期末应付票据为 0 元，较上年末减少 100.00%，主要原因是报告期内采用银行承兑汇票和国内信用证方式支付供应商货款减少所致。
- 13、报告期末应付账款为 114,270,473.99 元，较上年末增加 170.31%，主要原因是报告期内应付款未到期而未结算所致。
- 14、报告期末合同负债为 589,974.03 元，较上年末减少 50.75%，主要原因是报告期内预收产品销售款减少所致。
- 15、报告期末应付职工薪酬为 18,481,851.04 元，较上年末增加 99.08%，主要原因是报告期内控股子公司业绩大幅增长，根据绩效奖励等制度计提增加所致。
- 16、报告期末应交税费为 2,619,759.53 元，较上年末增加 132.25%，主要原因是报告期内控股子公司应交企业所得税增加所致。
- 17、报告期末一年内到期的非流动负债为 14,635,983.25 元，较上年末增加 774.32%，主要原因是一年内到期的租赁负债和长期借款增加所致。
- 18、报告期末其他流动负债为 15,796,303.92 元，较上年末增加 62.07%，主要是不符合终止确认的应收票据和保理款项增加所致。
- 19、报告期末长期借款为 44,531,338.38 元，上年同期无，主要原因是报告期内新增银行及企业集团财务公司长期贷款所致。
- 20、报告期末租赁负债为 14,670,358.83 元，较上年末增加 263.14%，主要原因是报告期内控股子公司新增租赁场地所致。

(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	459,654,956.76	-	203,735,771.96	-	125.61%
营业成本	328,168,109.46	71.39%	155,578,200.60	76.36%	110.93%
毛利率%	28.61%	-	23.64%	-	-
销售费用	14,800,794.65	3.22%	5,092,297.96	2.50%	190.65%
管理费用	23,778,754.09	5.17%	17,351,912.23	8.52%	37.04%
研发费用	29,046,430.88	6.32%	13,493,741.92	6.62%	115.26%
财务费用	4,975,916.89	1.08%	1,431,612.00	0.70%	247.57%
信用减值损失	-196,461.55	-0.04%	165,629.38	0.08%	-218.62%
资产减值损失	-10,831,876.14	-2.36%	-2,952,641.77	-1.45%	266.85%
其他收益	2,605,305.95	0.57%	2,830,875.16	1.39%	-7.97%
资产处置收益	-152,082.54	-0.03%	-9,824.17	0.00%	1,448.04%
营业利润	48,596,759.91	10.57%	10,096,861.79	4.96%	381.31%
营业外收入	325.62	0.00%	8,494.35	0.00%	-96.17%
营业外支出	80,576.56	0.02%	1,072.92	0.00%	7,410.02%
净利润	40,447,362.27	8.80%	9,431,870.28	4.63%	328.84%

项目重大变动原因

- 1、报告期内营业收入为 459,654,956.76 元，较上年同期增加 125.61%，主要原因是受益于下游客户的强劲需求，公司控股子公司高附加值结构性金属制品和 MIM 产品收入同比增长 329.76%。
- 2、报告期内营业成本为 328,168,109.46 元，较上年同期增加 110.93%，主要原因是报告期内公司控股子公司高附加值结构性金属制品和 MIM 产品营业成本随收入波动所致。
- 3、报告期内销售费用为 14,800,794.65 元，较上年同期增加 190.65%，主要原因是报告期内公司控股子公司业绩同比大幅增长，根据绩效奖励等制度计提的销售人员薪酬同步增加所致。
- 4、报告期内管理费用为 23,778,754.09 元，较上年同期增加 37.04%，主要原因是报告期内公司聘请的中介机构服务费及控股子公司结合业绩完成情况，根据绩效奖励等制度计提的管理人员薪酬增加所致。
- 5、报告期内研发费用为 29,046,430.88 元，较上年同期增加 115.26%，主要原因是报告期内研发直接投入、研发人员薪酬及委托外部机构开发费用增加所致。
- 6、报告期内财务费用为 4,975,916.89 元，较上年同期增加 247.57%，主要原因是报告期内贷款利息费用及因汇率波动导致汇兑损失增加所致。
- 7、报告期内信用减值损失为-196,461.55 元，较上年同期减少 218.62%，主要原因是报告期内根据相关政策计提应收账款坏账准备增加所致。
- 8、报告期内资产减值损失为-10,831,876.14 元，较上年同期增加 266.85%，主要原因是报告期内根据相关政策计提存货跌价损失增加所致。
- 9、报告期内资产处置收益为-152,082.54 元，较上年同期增加 1,448.04%，主要原因是报告期内处置废旧固定资产收益同比减少所致。
- 10、报告期内营业利润为 48,596,759.91 元，较上年同期增加 381.31%，主要原因是受益于下游客户的强劲需求，公司控股子公司高附加值结构性金属制品和 MIM 产品收入同比增长 329.76%，上述产品毛利提升推动其营业利润同比增长。
- 11、报告期内净利润为 40,447,362.27 元，较上年同期增加 328.84%，主要原因与营业利润变动原因一致。

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	457,240,632.82	202,717,169.68	125.56%
其他业务收入	2,414,323.94	1,018,602.28	137.02%
主营业务成本	326,293,846.34	154,738,194.56	110.87%
其他业务成本	1,874,263.12	840,006.04	123.12%

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
粉末冶金制品	457,240,632.82	326,293,846.34	28.64%	125.56%	110.87%	4.97%
其他业务	2,414,323.94	1,874,263.12	22.37%	137.02%	123.12%	4.84%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，受益于下游客户的强劲需求，公司控股子公司高附加值结构性金属制品和 MIM 产品收入同比增长 329.76%。

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	客户一	190,133,425.36	41.36%	否
2	客户二	97,334,677.14	21.18%	否
3	客户三	36,096,490.60	7.85%	否
4	客户四	25,300,839.75	5.50%	否
5	客户五	10,576,921.84	2.30%	否
合计		359,442,354.69	78.19%	-

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	供应商一	43,565,996.52	11.84%	否
2	供应商二	38,971,533.87	10.59%	否
3	供应商三	22,963,552.25	6.24%	否
4	供应商四	16,470,774.76	4.48%	否
5	供应商五	16,348,375.68	4.44%	否
合计		138,320,233.08	37.59%	-

(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	14,363,916.21	4,141,607.00	246.82%
投资活动产生的现金流量净额	-83,825,415.33	-14,325,486.18	485.15%
筹资活动产生的现金流量净额	124,585,326.30	25,221,770.56	393.96%

现金流量分析

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额 14,363,916.21 元，较上年同期净额增加 246.82%。主要原因是本期销售回款增加、税费返还和政府补助增加及经营性应付款增加所致。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额-83,825,415.33 元，较上年同期净额增加 485.15%，主要原因是本期固定资产投资支出增加所致。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额 124,585,326.30 元，较上年同期净额增加 393.96%，主要原因是报告期内借款净额增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
大宏新材	控股子公司	MIM精密金属零部件的研发、设计、生产与销售	20,408,200.00	313,065,675.29	93,401,418.90	345,544,539.19	59,020,605.16

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	29,046,430.88	13,493,741.92
研发支出占营业收入的比例%	6.32%	6.62%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	3
本科以下	51	73
研发人员合计	56	78
研发人员占员工总量的比例%	17.95%	10.89%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	52	48
公司拥有的发明专利数量	23	19

(四) 研发项目情况

2025年，公司依旧聚焦核心产品，以市场实际需求为指引，彰显降本增效与专精特新特性，推进项目研发工作，开展并完成14项研发项目。借助项目研发来契合市场需求，提高了生产效率，进一步增强了企业核心产品在市场中的竞争力以及研发团队的创新能力，且与华工中心达成全方位战略合作，共同创建“粉末冶金软磁材料技术与应用联合实验室”，维持公司在行业内较高的技术水平，为公司的长远发展进一步筑牢研发、产品和团队的核心能力建设。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	华金科技的销售收入主要源于粉末产品销售。华金科技2025年度营业收入为45,965.50万元。营业收入	我们针对华金科技收入确认实施的主要审计程序包括：了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；抽样检查销售合同中与收入确认相关的合同条款、了解和评估华金科技

	<p>为华金科技关键业绩指标之一，是华金科技的主要利润来源，收入确认的准确性和完整性对华金科技利润影响较大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>收入确认的相关政策。采用抽样的方式对收入确认执行以下程序：（1）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，如销售订单、发货单、货运单据、收货签收记录和提货单据等；（2）实施函证程序以验证收入交易金额、应收账款余额；（3）对资产负债表日前后的销售收入实施截止性测试，评估相关产品销售收入是否确认在恰当的会计期间；（4）对期后是否存在重大销售退回进行测试。</p>
--	---	--

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司紧扣集团“百千万工程”战略部署，聚焦茂名高州地区开展纵向帮扶，助力当地高质量发展。公司通过粤海食品、天河城线上直播等渠道，采购桂圆、丝苗米、花生油、粽子等农产品共计 109,740.80 元，将其作为节日福利发放给员工；同时动员干部职工采购帮扶产品，既传递对员工的关怀，也拓宽了当地农产品销路，以实际行动践行企业社会责任，助力高州经济发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	<p>粉末冶金制品制造行业主要是为下游制造商提供装配产品。由于下游制造商的发展周期与宏观经济的周期变化趋势基本一致，因此，宏观经济的波动将通过汽车制造、电子电器制造等行业传导至制造行业，间接影响行业的总体需求。若宏观经济环境发生较大不利变化，将明显制约锻件及粉末冶金制品制造行业的发展。</p>
技术更新的风险	<p>公司作为专门从事粉末冶金新材料、新产品的制备及成形业务的科技型企业，必须紧跟新材料和新技术的发展趋势，及时将先进技术应用于技术开发和产品设计，匹配不断变化的客户需求。如果公司在产品开发和产业化的过程中，不能准确地把握行业技术发展趋势或出现了更为先进的替代性技术和产品，将可能导致公司竞争力下降，从而影响公司发展。</p>
市场竞争风险	<p>随着国内制造业技术工艺水平的提高，以及制造业对精密金属结构件需求量的不断提升，行业内新进入竞争者逐渐增多，这些新进入者往往采用价格竞争方式争夺市场，从而将影响市场的市场营销和产品开发策略，将会给行业内企业带来一定的市场竞争压力。同时，制造业多元化的发展与细分也会进一步分</p>

	羹抢占日益庞大的国内市场。因此，未来市场面临的竞争对手在数量上可能会有所增加，而且竞争对手的规模、实力也会不断提高，行业竞争压力增大。
原材料价格波动的风险	行业主要生产原材料为高锰钢粉、铁硅铝粉和铁硅粉等金属材料。主要原材料价格的波动存在较大不确定性，行业内企业存在一定的原材料价格波动的风险。如果所需原材料价格短期内出现大幅波动，将带动下游产业链相关产品价格大幅波动，并影响下游市场的整体需求量，若无法及时消化由此波动引起的成本变动压力，将对行业内企业未来盈利能力造成不利影响。
应收账款期末余额较大，运营资金紧张风险	2025年末和2024年末公司应收账款余额分别为19,134.84万元、8,542.00万元，应收账款余额占营业收入的比重分别为41.63%、41.93%，公司应收账款期末余额较大。公司销售环节多采用赊销模式，形成的应收账款回款期较长，占用了公司大量流动资金。因此，公司可能存在因运营资金紧张而导致流动性风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、诉讼、仲裁事项

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	8,000,000.00	7,856,996.89
销售产品、商品，提供劳务	500,000.00	436,049.57
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	7,000,000.00	16,470,774.76
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	50,000,000.00	36,693,241.79
贷款	115,000,000.00	78,000,000.00

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

公司与关联方的关联交易是为了满足公司业务发展及生产经营的需要,在今后的生产经营中,上述关联交易还会持续。该等关联交易的定价合理,没有损害公司和非关联股东的利益,交易的决策严格按照公司的相关制度进行,上述日常关联交易不会对本公司造成不利影响。

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	2016年4月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	55,920,000	100.00%	0	55,920,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,552,500	51.06%	0	28,552,500	51.06%	
	董事、高级管理人员						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、高级管理人员						
	核心员工						
总股本		55,920,000.00	-	0	55,920,000.00	-	
普通股股东人数							241

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	广东粤海控股集团有限公司	28,552,500	0	28,552,500	51.0595%	0	28,552,500	0	0

2	广东粤海资产经营有限公司	10,920,000	0	10,920,000	19.5279%	0	10,920,000	0	0
3	珠海华金伟业投资中心（有限合伙）	7,459,825	0	7,459,825	13.3402%	0	7,459,825	0	0
4	广东核工业建设工程有限公司	1,921,500	0	1,921,500	3.4362%	0	1,921,500	0	0
5	刘银生	0	919,616	919,616	1.6445%	0	919,616	0	0
6	王翠	0	410,700	410,700	0.7344%	0	410,700	0	0
7	罗月庭	0	262,898	262,898	0.4701%	0	262,898	0	0
8	廖忠政	0	258,700	258,700	0.4626%	0	258,700	0	0
9	施行飞	128,403	112,747	241,150	0.4312%	0	241,150	0	0
10	姚育清	0	234,941	234,941	0.4201%	0	234,941	0	0
	合计	48,982,228	2,199,602	51,181,830	91.5267%	0	51,181,830	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

粤海控股持有资经公司 48.77%的股权。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

（一） 控股股东情况

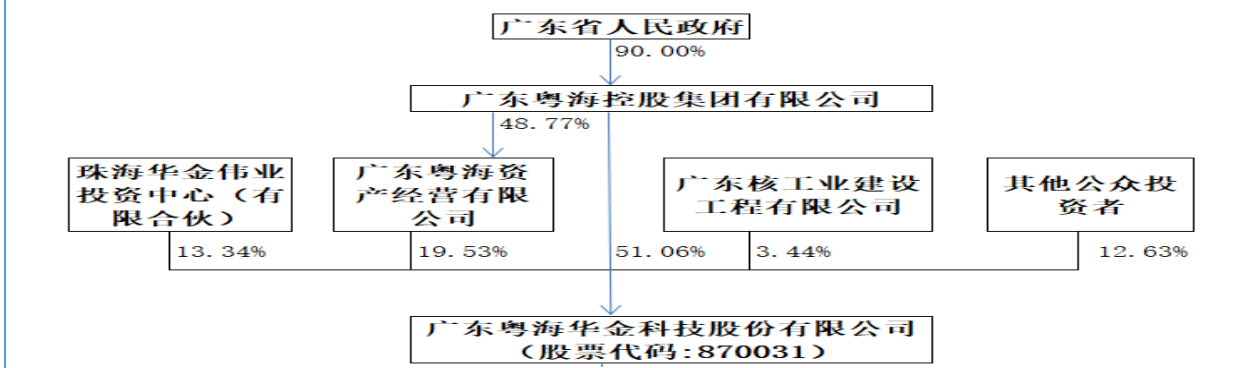
广东粤海控股集团有限公司成立于2000年1月31日，于2023年9月13日取得广东省市场监督管理局核发的社会信用代码为914400007247801027的企业法人营业执照，注册资本为600,000.00万元人民币，法定代表人为蔡勇，经营场所为广州市天河区珠江西路21号54至58层，经营范围为：实业投资、项目开发，租赁，室内装修，通讯技术开发、技术服务，提供以上与经营有关的信息咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。营业期限为长期，其股权结构为：广东省人民政府出资54亿元，占比90%；广东省财政厅出资6亿元，占比10%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

广东省人民政府持有粤海控股90%股权，为公司的实际控制人。广东省人民政府国有资产监督管理委员会依法代表其履行出资人职责。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



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 20 日	0.3	0	0
合计	0.3	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

以公司现有总股本 55,920,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.3 元人民币现金。权益分派已于 2025 年 6 月 18 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

五、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初 持普 通股 股数	数量 变动	期末 持普 通股 股数	期末 普 通 股 持 股 比 例%
				起始日期	终止日期				
吴清云	董事长	男	1978.12	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
李 良	董事	男	1971.09	2025年12月30日	2026年3月6日	0	0	0	0%
于会娟	董事	女	1970.12	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
陈宏立	董事	男	1983.10	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
周攀峰	董事	男	1983.11	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
杨森平	独立董事	男	1968.03	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
孙 晶	独立董事	女	1982.03	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
宋志海	总经理	男	1975.01	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
陈家坚	副总经理	男	1985.07	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
宋 静	副财务总监、财务负责人、董事会秘书	女	1990.04	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。控股股东为粤海控股，实际控制人为广东省人民政府。公司董事于会娟为控股股东粤海控股的战略发展部副总经理、高级专家。公司董事陈宏立为股东资经公司综合部总经理。公司董事长吴清云持有股东华金伟业 27.289%的出资份额；公司总经理宋志海持有股东华金伟业 5.3684%的出资份额；公司副总经理陈家坚持有股东华金伟业 1.073%的出资份额；公司副财务总监、财务负责人、董事会秘书宋静持有股东华金伟业 6.0801%的出资份额。除此之外公司董事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
杨森平	是	是	是	否	否
孙晶	是	否	否	否	否
李良	否	否	否	否	否

公司于2026年1月9日召开第四届董事会第二次（临时）会议，审议通过《关于重新选举公司第四届董事会审计委员会委员的议案》，公司重新选举的第四届董事会审计委员会成员为委员杨森平（独立董事）、孙晶（独立董事）、吴清云（董事）。

公司董事会于2026年3月6日收到董事李良先生递交的辞职报告，自2026年3月6日起辞职生效，具体详见公司披露的《广东粤海华金科技股份有限公司董事辞任公告》（公告编号：2026-003）。

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
饶思源	董事	离任		选举
王夏晨	董事	离任		选举
何嘉琦	董事	离任		选举
袁济民	董事	离任		选举
蒋长平	董事	离任		选举
乔健康	监事会主席	离任		选举
罗槿宜	监事	离任		取消监事会
周志诚	监事	离任		选举
陈宏立		新任	董事	选举
于会娟		新任	董事	选举
周攀峰		新任	董事	选举
杨森平		新任	独立董事	选举
孙晶		新任	独立董事	选举

公司部分董事（李良）、监事（聂永洪、高斌）均在2025年年内变动，期初期末均无相应职务，故未在上表列示，具体详见公司于2025年5月20日披露的《广东粤海华金科技股份有限公司2024年年度股东会会议决议公告》（公告编号：2025-011）和2025年12月30日披露的《广东粤海华金科技股份有限公司2025年第四次临时股东会会议决议公告》（公告编号：2025-080）。

公司董事会于2026年3月6日收到董事李良先生递交的辞职报告，自2026年3月6日起辞职生效，具体详见公司披露的《广东粤海华金科技股份有限公司董事辞任公告》（公告编号：2026-003）。

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

陈宏立，男，1983年10月出生，研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。2009年9月至2011年1月，任美国纽约市布鲁克林区 Hoskie 公司/经营分析员；2011年6月至2011年12月，任广晟期货有限公司研发部研究员；2012年1月至2015年8月，任平安银行股份有限公司广州花城支行公司业务部对公客户经理；2015年9月至2017年12月，任国信证券股份有限公司广州分公司企业金融战

略发展部项目经理；2018年5月至2019年1月，任广东粤海资产经营有限公司党群监察部经理；2019年1月至2021年7月，任广东粤海资产经营有限公司企业发展部经理；2021年7月至2021年12月，任广东粤海资本集团有限公司战略发展部员工；2022年1月至2023年7月，任广东粤海资本集团有限公司战略发展部高级经理；2023年7月至2025年3月，任广东粤海资产经营有限公司香港资管公司高级职员；2025年4月至今，任广东粤海资产经营有限公司综合部总经理。2025年5月至今，任公司董事。

于会娟，女，1970年12月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1992年7月至1996年5月任秦皇岛会计师事务所项目经理；1996年6月至2001年2月任东洲油脂广州公司总经理助理；2001年3月至2002年6月任南方证券广州分公司财务经理；2002年6月至2003年10月任广州番禺丽江花园物业管理公司财务总监；2003年10月至2004年8月任广州市番禺粤海房地产有限公司财务部经理；2004年8月至2006年7月任深圳市东深投资控股有限公司财务总监；2006年8月至2015年10月任广东粤海天河城（集团）股份有限公司财务总监；2015年11月至2019年2月任广东粤海控股集团有限公司监察审计部副总经理；2019年3月至2020年1月任广东粤港投资开发有限公司财务总监、粤海房地产开发（中国）有限公司财务总监；2020年2月至2023年12月任广东粤海控股集团有限公司审计部副总经理、高级专家；2024年1月至今任广东粤海控股集团有限公司战略发展部副总经理、高级专家。2025年12月至今，任公司董事。

周攀峰，男，1983年11月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2006年7月至2013年3月先后任核工业广州工程勘察院助理工程师、工程技术部主任、副院长（2012年6月聘任工程师）；2013年3月至2013年12月任核工业广州工程勘察院院长；2013年12月至2017年12月任核工业广州工程勘察院院长兼党支部书记（2016年4月聘任高级工程师）；2017年12月至2018年2月任核工业广州工程勘察院院长兼核工业华南花都建设工程公司总经理；2018年2月至2021年12月任核工业华南花都建设工程公司总经理；2021年12月至今任广东核工业建设工程有限公司总经理；2022年5月至2022年9月任核工业华南建设工程集团公司副总经理；2022年10月至今任核工业华南建设工程集团公司党总支书记、总经理；2025年3月至今任广东省矿产资源勘查院（广东省核地质勘查研究院）地质科技与信息部部长。2025年12月至今，任公司董事。

杨森平，男，1968年3月出生，博士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。1989年7月至1995年8月任湖南省泸溪县税务局征管股股长；1998年7月至1999年9月任暨南大学会计系助教；1999年10月至今先后任暨南大学经济学院财税系讲师、副教授、教授。2025年12月至今，任公司独立董事。

孙晶，女，1982年3月出生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。2006年8月至2014年1月任山东致公律师事务所律师；2014年2月至2015年7月任广州卓盛律师事务所律师；2015年8月至今任北京市盈科（广州）律师事务所广州资本市场部副主任。2023年4月至今兼任华南师范大学北斗研究院客座教授。2025年12月至今，任公司独立董事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

六、 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	8	2	1	9

技术人员	33	29	7	55
生产人员	210	423	84	549
销售人员	16	15	3	28
其他人员	45	71	41	75
员工总计	312	540	136	716

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	2	4
本科	24	46
专科	70	142
专科以下	215	522
员工总计	312	716

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

公司根据地区、行业等具体情况，致力于为员工提供竞争力的薪酬待遇；公司注重构建学习型团队，每年为员工提供形式多样的业务培训；报告期内，公司没有需承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

七、 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司已按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律、法规和规范性文件的要求，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股东会、董事会、独立董事、董事会秘书制度，并在董事会下设审计委员会，逐步制定了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《独立董事工作制度》等公司治理制度。

报告期内，公司的股东会、董事会、监事会、管理层、独立董事之间权责明确，均能按照《公司章程》和相关治理规范性文件规范运行，相互协调，相互制衡，权责明确。

2025年12月，根据《公司法》《关于新〈公司法〉配套全国股转系统业务规则实施相关过渡安排的通知》的相关规定，公司取消监事会，监事会相关职能由公司董事会审计委员会行使。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司历次监事会在会议召集、审议、表决等方面严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等法律法规及规则执行，历次会议的召开及决议内容有效。

2025年12月，根据《公司法》《关于新〈公司法〉配套全国股转系统业务规则实施相关过渡安排的通知》的相关规定，公司取消监事会，监事会相关职能由公司董事会审计委员会行使。

监事会及董事会审计委员会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

公司按照法律法规规范运作，建立了健全的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开。

1、业务分开情况

公司拥有独立完整的采购、销售系统，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素并获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，不存在因与关联方之间存在关联关系而使公司的独立性受到不利影响的情况。公司控股股东书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。公司在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

2、资产分开情况

公司资产与控股股东资产严格分开，并完全独立运营，公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所等，并拥有合法的所有权或使用权。不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司在资产方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

3、人员分开情况

公司严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定选举产生董事、监事及高级管理人员；公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离；公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司在人员方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

4、财务分开情况

公司配备了独立的财务人员，财务人员均专职在公司工作，不存在兼职情形；建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不受控股股东干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司在财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

5、机构分开情况

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会/审计委员会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司的生产经营场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在混合经营、合署办公的情况，公司的机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系将进一步健全和完善，能适应公司管理的需要和发展的需要，公司将深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制将进一步落实，管理效率将进一步提高。

1、会计核算体系

公司严格按照《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》建立公司会计核算体系，独立核算，定期监督，有效确保了公司会计信息质量。

2、财务管理体系

公司在财务机构和岗位设置、实物资产管理、费用审核、成本控制、合同档案管理、预算管理等多方面建章立制，确保公司财务管理体系有序、严格和高效。

3、风险控制体系

公司持续改进风险报告质量，以事前、事中控制为手段，合理科学的进行风险评估、分析与控制，确保实现公司持续良好稳定发展的目标。

八、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

报告期内，公司 2025 年 5 月 20 日召开的 2024 年年度股东大会审议关于选举董事和监事和 2025 年 12 月 30 日召开的第四次临时股东会选举非独立董事和独立董事时实行了累计投票制。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司于 2025 年 5 月 20 日召开的 2024 年年度股东大会、2025 年 10 月 10 日召开的 2025 年第二次临时股东会及 2025 年 12 月 30 日召开的第四次临时股东会提供网络投票，通过网络投票方式参与表决的股东人数为 0。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZI20545 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号			
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	姜干 3 年	李俊 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	28			

审计报告

信会师报字[2026]第 ZI20545 号

广东粤海华金科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

1、事项描述

华金科技的销售收入主要源于粉末产品销售。华金科技 2025 年度营业收入为 45,965.50 万元。营业收入为华金科技关键业绩指标之一，是华金科技的主要利润来源，收入确认的准确性和完整性对华金科技利润影响较大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对华金科技收入确认实施的主要审计程序包括：了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；抽样检查销售合同中与收入确认相关的合同条款、了解和评估华金科技收入确认的相关政策。采用抽样的方式对收入确认执行以下程序：（1）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，如销售订单、发货单、货运单据、收货签收记录和提货单据等；（2）实施函证程序以验证收入交易金额、应收账款余额；（3）对资产负债表日前后的销售收入实施截止性测试，评估相关产品销售收入是否确认在恰当的会计期间；（4）对期后是否存在重大销售退回进行测试。

四、 其他信息

华金科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华金科技 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是否存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华金科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姜干
（项目合伙人）

中国注册会计师：李俊

中国·上海

2026年4月24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	注五、（一）	94,753,307.35	39,593,568.37
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	注五、（二）	11,376,201.22	6,454,126.53
应收账款	注五、（三）	191,073,272.88	85,341,333.44
应收款项融资	注五、（四）	1,644,671.01	2,326,847.08
预付款项	注五、（五）	1,170,834.91	1,968,203.16

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注五、(六)	2,685,326.25	967,997.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注五、(七)	57,169,127.14	52,234,144.14
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注五、(八)	10,799,564.36	1,311,990.12
流动资产合计		370,672,305.12	190,198,210.00
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	注五、(九)	109,869,421.56	58,479,643.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注五、(十)	18,182,077.88	5,565,956.18
无形资产	注五、(十一)	4,533,615.88	4,517,141.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注五、(十二)	8,998,687.86	2,924,424.38
递延所得税资产	注五、(十三)	797,296.47	136,298.70
其他非流动资产	注五、(十四)	10,557,476.05	2,615,894.35
非流动资产合计		152,938,575.70	74,239,358.75
资产总计		523,610,880.82	264,437,568.75
流动负债：			
短期借款	注五、(十五)	143,108,012.22	66,239,521.59
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	注五、(十六)		13,945,243.78
应付账款	注五、(十七)	114,270,473.99	42,273,691.01
预收款项			
合同负债	注五、(十八)	589,974.03	1,197,855.19
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	注五、(十九)	18,481,851.04	9,283,750.16
应交税费	注五、(二十)	2,619,759.53	1,127,990.79
其他应付款	注五、(二十一)	5,539,965.77	4,549,955.24
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	注五、(二十二)	14,635,983.25	1,673,982.63
其他流动负债	注五、(二十三)	15,796,303.92	9,746,786.35
流动负债合计		315,042,323.75	150,038,776.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注五、(二十四)	44,531,338.38	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注五、(二十五)	14,670,358.83	4,039,810.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注五、(二十六)	3,820,754.34	3,582,638.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,022,451.55	7,622,448.76
负债合计		378,064,775.30	157,661,225.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注五、(二十七)	55,920,000.00	55,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注五、(二十八)	14,088,110.74	14,088,110.74
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	注五、（二十九）	1,559,161.88	1,559,161.88
一般风险准备			
未分配利润	注五、（三十）	28,212,137.63	18,362,471.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		99,779,410.25	89,929,744.51
少数股东权益		45,766,695.27	16,846,598.74
所有者权益（或股东权益）合计		145,546,105.52	106,776,343.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		523,610,880.82	264,437,568.75

法定代表人：吴清云

主管会计工作负责人：宋静

会计机构负责人：宋静

（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		28,873,745.23	32,038,044.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,349,803.22	6,242,192.65
应收账款	注十三、（一）	37,320,563.06	45,180,863.85
应收款项融资		1,467,453.80	2,326,847.08
预付款项		729,198.55	1,777,416.73
其他应收款	注十三、（二）	1,443,931.38	563,651.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,583,945.18	36,952,425.20
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,652,366.44	389,325.40
流动资产合计		119,421,006.86	125,470,766.81
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	注十三、（三）	10,408,200.00	10,408,200.00
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		73,000,569.14	48,155,590.38

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,164,269.45	4,517,141.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		7,371,991.08	1,551,223.75
递延所得税资产			
其他非流动资产		6,587,369.00	1,667,600.00
非流动资产合计		101,532,398.67	66,299,755.30
资产总计		220,953,405.53	191,770,522.11
流动负债：			
短期借款		73,039,221.96	54,038,051.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			13,945,243.78
应付账款		22,569,459.52	19,108,892.30
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,145,661.81	3,993,879.67
应交税费		68,789.16	123,141.64
其他应付款		4,901,250.31	4,447,897.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		39,410.97	138,090.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		15,792,507.46	9,588,957.59
流动负债合计		119,556,301.19	105,384,154.21
非流动负债：			
长期借款		35,023,463.38	
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		3,820,754.34	3,582,638.39
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		38,844,217.72	3,582,638.39
负债合计		158,400,518.91	108,966,792.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,920,000.00	55,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,088,110.74	14,088,110.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,559,161.88	1,559,161.88
一般风险准备			
未分配利润		-9,014,386.00	11,236,456.89
所有者权益（或股东权益）合计		62,552,886.62	82,803,729.51
负债和所有者权益（或股东权益）合计		220,953,405.53	191,770,522.11

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	注五、（三十一）	459,654,956.76	203,735,771.96
其中：营业收入	注五、（三十一）	459,654,956.76	203,735,771.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		402,483,082.57	193,672,948.77
其中：营业成本	注五、（三十一）	328,168,109.46	155,578,200.60
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	注五、（三十二）	1,713,076.60	725,184.06
销售费用	注五、（三十三）	14,800,794.65	5,092,297.96
管理费用	注五、（三十四）	23,778,754.09	17,351,912.23
研发费用	注五、（三十五）	29,046,430.88	13,493,741.92
财务费用	注五、（三十六）	4,975,916.89	1,431,612.00
其中：利息费用		3,338,300.37	1,966,878.89

利息收入		166,527.06	34,565.04
加：其他收益	注五、(三十七)	2,605,305.95	2,830,875.16
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注五、(三十八)	-196,461.55	165,629.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注五、(三十九)	-10,831,876.14	-2,952,641.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注五、(四十)	-152,082.54	-9,824.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,596,759.91	10,096,861.79
加：营业外收入	注五、(四十一)	325.62	8,494.35
减：营业外支出	注五、(四十二)	80,576.56	1,072.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,516,508.97	10,104,283.22
减：所得税费用	注五、(四十三)	8,069,146.70	672,412.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,447,362.27	9,431,870.28
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）		40,447,362.27	9,431,870.28
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）		28,920,096.53	4,581,853.49
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,527,265.74	4,850,016.79
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		40,447,362.27	9,431,870.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,527,265.74	4,850,016.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		28,920,096.53	4,581,853.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.09

法定代表人：吴清云

主管会计工作负责人：宋静

会计机构负责人：宋静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	注十三、（四）	114,110,417.57	123,330,773.59
减：营业成本	注十三、（四）	98,085,485.37	102,402,411.83
税金及附加		677,344.99	567,043.99
销售费用		1,790,424.76	991,243.53
管理费用		9,894,950.48	9,063,769.52
研发费用		15,058,555.98	8,656,912.85
财务费用		1,652,614.68	1,389,509.31
其中：利息费用		1,669,641.66	1,406,707.46
利息收入		19,583.49	27,625.17
加：其他收益		2,323,052.53	2,405,466.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-125,802.18	211,195.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,474,069.39	-2,792,993.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-173,213.44	-9,824.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,498,991.17	73,727.81
加：营业外收入		324.84	8,493.99
减：营业外支出		74,576.56	1,072.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,573,242.89	81,148.88
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,573,242.89	81,148.88
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-18,573,242.89	81,148.88

列)			
(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		-18,573,242.89	81,148.88
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		336,670,976.57	167,096,662.27
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		5,870,178.60	52,794.61
收到其他与经营活动有关的现金	注五、(四十四)	5,678,029.81	3,164,590.02
经营活动现金流入小计		348,219,184.98	170,314,046.90

购买商品、接受劳务支付的现金		221,915,436.59	106,542,602.85
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		79,312,440.78	49,077,887.37
支付的各项税费		16,272,927.54	4,841,909.99
支付其他与经营活动有关的现金	注五、(四十四)	16,354,463.86	5,710,039.69
经营活动现金流出小计		333,855,268.77	166,172,439.90
经营活动产生的现金流量净额		14,363,916.21	4,141,607.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,892.20	200,027.00
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		87,892.20	200,027.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,913,307.53	14,525,513.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,913,307.53	14,525,513.18
投资活动产生的现金流量净额		-83,825,415.33	-14,325,486.18
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		203,799,975.00	86,190,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注五、(四十四)		212,368.04
筹资活动现金流入小计		203,799,975.00	86,402,368.04
偿还债务支付的现金		72,510,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,325,748.11	4,293,657.48
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	注五、(四十四)	2,378,900.59	1,886,940.00
筹资活动现金流出小计		79,214,648.70	61,180,597.48

筹资活动产生的现金流量净额		124,585,326.30	25,221,770.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,911.80	99,720.77
五、现金及现金等价物净增加额		55,159,738.98	15,137,612.15
加：期初现金及现金等价物余额		39,593,568.37	24,455,956.22
六、期末现金及现金等价物余额		94,753,307.35	39,593,568.37

法定代表人：吴清云

主管会计工作负责人：宋静

会计机构负责人：宋静

(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		88,595,273.39	105,375,826.32
收到的税费返还			3,064.60
收到其他与经营活动有关的现金		5,266,763.01	2,564,078.37
经营活动现金流入小计		93,862,036.40	107,942,969.29
购买商品、接受劳务支付的现金		63,467,679.18	69,604,063.19
支付给职工以及为职工支付的现金		29,384,461.62	28,090,582.71
支付的各项税费		3,825,783.00	3,071,016.19
支付其他与经营活动有关的现金		8,830,391.00	3,791,336.59
经营活动现金流出小计		105,508,314.80	104,556,998.68
经营活动产生的现金流量净额		-11,646,278.40	3,385,970.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,892.20	200,027.00
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		87,892.20	200,027.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,453,613.89	9,467,643.08
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,453,613.89	9,467,643.08
投资活动产生的现金流量净额		-42,365,721.69	-9,267,616.08
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		107,990,000.00	74,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			199,686.67

筹资活动现金流入小计		107,990,000.00	74,199,686.67
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,142,299.23	4,018,375.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		57,142,299.23	57,018,375.01
筹资活动产生的现金流量净额		50,847,700.77	17,181,311.66
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		-3,164,299.32	11,299,666.19
加：期初现金及现金等价物余额		32,038,044.55	20,738,378.36
六、期末现金及现金等价物余额		28,873,745.23	32,038,044.55

(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	55,920,000.00				14,088,110.74				1,559,161.88		18,362,471.89	16,846,598.74	106,776,343.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,920,000.00				14,088,110.74				1,559,161.88		18,362,471.89	16,846,598.74	106,776,343.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											9,849,665.74	28,920,096.53	38,769,762.27
（一）综合收益总额											11,527,265.74	28,920,096.53	40,447,362.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-1,677,600.00		-1,677,600.00
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										-1,677,600.00		-1,677,600.00
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	55,920,000.00			14,088,110.74			1,559,161.88		28,212,137.63	45,766,695.27		145,546,105.52

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	55,920,000.00				14,088,110.74				1,551,046.99		16,316,569.99	12,264,745.25	100,140,472.97
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	55,920,000.00				14,088,110.74				1,551,046.99		16,316,569.99	12,264,745.25	100,140,472.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								8,114.89		2,045,901.90	4,581,853.49	6,635,870.28	
（一）综合收益总额										4,850,016.79	4,581,853.49	9,431,870.28	
（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								8,114.89	-2,804,114.89				-2,796,000.00
1. 提取盈余公积								8,114.89	-8,114.89				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,796,000.00			-2,796,000.00
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	55,920,000.00				14,088,110.74			1,559,161.88		18,362,471.89	16,846,598.74		106,776,343.25

法定代表人：吴清云

主管会计工作负责人：宋静

会计机构负责人：宋静

(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	55,920,000.00				14,088,110.74				1,559,161.88		11,236,456.89	82,803,729.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,920,000.00				14,088,110.74				1,559,161.88		11,236,456.89	82,803,729.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)											-20,250,842.89	-20,250,842.89
(一) 综合收益总额											-18,573,242.89	-18,573,242.89
(二) 所有者投入和减 少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有 者投入资本												
3. 股份支付计入所有												

者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-1,677,600.00	-1,677,600.00
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										-1,677,600.00	-1,677,600.00
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、本期末余额	55,920,000.00			14,088,110.74				1,559,161.88		-9,014,386.00	62,552,886.62

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	55,920,000.00				14,088,110.74				1,551,046.99		13,959,422.90	85,518,580.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,920,000.00				14,088,110.74				1,551,046.99		13,959,422.90	85,518,580.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								8,114.89			-2,722,966.01	-2,714,851.12
(一) 综合收益总额											81,148.88	81,148.88
(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								8,114.89			-2,804,114.89	-2,796,000.00
1. 提取盈余公积								8,114.89			-8,114.89	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)											-2,796,000.00	-2,796,000.00

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	55,920,000.00				14,088,110.74				1,559,161.88		11,236,456.89	82,803,729.51

三、 财务报表附注

广东粤海华金科技股份有限公司 二〇二五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

注一、公司基本情况

广东粤海华金科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系广东华金合金材料实业有限公司, 成立于 1993 年 3 月 29 日, 统一社会信用代码为 91440000617437907D, 注册资本人民币 5,592.00 万元。法定代表人: 吴清云, 住所: 广东省广州市黄埔区禾丰路 67 号。经营范围: 高性能有色金属和黑色合金铸件及零配件; 高性能粉末冶金零配件; 高性能金属基复合材料零配件; 金属压力加工制品; 五金冲压件; 相关产品的新材料、新设备、新工艺的技术开发、技术咨询和技术服务。

本公司于 1993 年 3 月 29 日由华南理工大学科技开发公司和印尼金城钢铁建筑公司共同出资组建, 注册资本 380.00 万元, 其中华南理工大学科技开发公司出资 190.00 万元(货币出资: 90.00 万元, 技术入股折价 100.00 万元)占注册资本总额的 50.00%; 印尼金城钢铁建筑公司以货币出资 190.00 万元, 占注册资本总额的 50.00%; 以上出资于 1993 年 12 月 10 日和 1995 年 3 月 14 日由天河会计师事务所验证, 并出具穗天师验字(93)1802 号验资报告和穗天师验字(95)0248 号验资报告。

1998 年 6 月 6 日, 根据董事会决议及修改后的章程和 1999 年 3 月 21 日根据粤外经贸批字[1998]481 号、粤外经贸资字[1999]2 号文件批准, 同意股东华南理工大学科技开发公司将其所持有公司 50.00%的股权以 0 元的价格转让给广州华工大集团有限公司; 同意华南二九三花都开发总公司通过增资及受让股权的方式成为公司新股东。公司注册资本增加 100.00 万元, 由 380.00 万元变更为 480.00 万元。新增注册资本 100.00 万元由华南二九三花都开发总公司缴纳。变更后: 广州华工大集团有限公司出资额为 180.00 万元; 印尼金城钢铁建筑公司出资额 120.00 万元; 华南二九三花都开发总公司出资额为 180.00 万元。上述增资于 1999 年 6 月 24 日经广州花都会计师事务所验证, 并出具花会(99)外验字 014 号验资报告。

2002 年 3 月 24 日, 根据董事会决议及修改后的章程和 2002 年 6 月 5 日根据粤外经贸资字[2002]301 号文件批准, 公司注册资本增加 320.00 万元, 由 480.00 万元变更为 800.00 万元。新增注册资本 320.00 万元从本公司已分配未支付利润投入, 其中: 广州华工大集团有限公司增资 120.00 万元; 印尼金城钢铁建筑公司增资 80.00 万元; 华南二九三花都开发总公司增资 120.00 万元。上述增资于 2003 年 12 月 30 日经广东新华会计师事务所验证, 并出具粤新险字(2003)第 569 号验资报告。

2004年9月8日，根据董事会决议及修改后的章程和2005年6月29日根据粤外经贸资字[2005]360号文件批准，公司注册资本增加400.00万元，由800.00万元变更为1,200.00万元。新增注册资本400.00万元从本公司已分配未支付利润投入，其中：广州华工大集团有限公司增资128.40万元；印尼金城钢铁建筑公司增资143.20万元；华南二九三花都开发总公司增资128.40万元。上述增资于2006年4月11日经广州蓝涛会计师事务所验证，并出具蓝外验字(2006)第034号验资报告。

2005年9月28日，根据董事会决议及修改后的章程和2005年10月26日根据粤外经贸资字[2005]617号文件批准，公司注册资本增加3,800.00万元，由1,200.00万元变更为5,000.00万元。新增注册资本3,800.00万元人民币由各股东按持股比例以货币出资，其中：广州华工大集团有限公司增资1,356.60万元；印尼金城钢铁建筑公司增资1,086.80万元；华南二九三花都开发总公司增资1,356.60万元；根据2009年6月15日董事会决议及2009年7月20日粤外经贸资字[2009]1010号文件批准，同意上述注册资本(还余3,800.00万元未缴)出资期限延长2年(即至2011年5月7日)。

2010年9月6日，根据董事会决议及修改后的章程和2011年1月27日根据粤外经贸资字[2011]52号文件批准，同意股东广州华工大集团有限公司将其所持有公司19.36%的股权以人民币1,071.00万元转让给广东粤海控股有限公司(后更名为“广东粤海控股集团有限公司”)；同意股东华南二九三花都开发总公司将其所持有公司19.36%的股权以人民币1,071.00万元转让给广东粤海控股有限公司；同意股东印尼金城钢铁建筑公司将其所持有公司15.51%的股权以人民币858.00万元转让给广东粤海控股有限公司。上述2005年增资和2011年股权转让(实际出资额为4,688.70万元)于2011年4月20日经广州众天会计师事务所验证，并出具众天验字(2011)0044号验资报告。

2013年12月20日，根据股东会 and 董事会决议及修改后的章程和2014年8月8日根据粤外经贸资字[2014]324号文件批准，同意股东印尼金城钢铁建筑公司退出合资企业，合资企业变更为内资企业，注册资本由5,000.00万元变更为4,345.50万元。

2015年12月1日，根据股东会决议及修改后的章程，同意股东广州华工大集团有限公司将其所持有公司11.18%的股权以人民币0.00万元转让给广东粤海控股集团有限公司；同意股东华南二九三花都开发总公司将其所持有公司11.18%的股权以人民币0万元转让给广东粤海控股集团有限公司。同时公司注册资本增加311.75万元，由4,345.50万元变更为4,657.25万元。新增注册资本311.75万元由广东粤海控股集团有限公司出资2,895.60万元，其中311.75万元计入注册资本，其余2,583.85万元计入资本公积。

2015年12月18日，根据股东会决议及修改后的章程和2015年12月30日根据粤

国资函[2015]1168号文件批准，公司注册资本增加3,104.40万元，由4,657.25万元变更为7,761.65万元。新增注册资本3,104.40万元人民币由各股东以货币出资，其中：广东粤海控股集团有限公司以货币出资930.23万元；广东国有企业重组发展基金(有限合伙)以货币出资776.17万元；珠海华金伟业投资管理中心(有限合伙)以货币出资1,398.00万元。上述增资于2016年2月23日经上会会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所验证，并出具上会深报字(2016)第0005号验资报告。

2016年3月4日，根据股东会决议和发起人协议的规定，公司申请减少注册资本32,616,500.00元，注册资本由人民币77,616,500.00元变更为人民币45,000,000.00元，同时原广东华金合金材料实业有限公司的各投资方均作为股份有限公司的发起人，公司按原出资比例分配利润，各发起人按照原出资比例认购股份有限公司的股份，并以其按照原出资比例所享有的分配利润后的净资产认缴相应股权款。即将经审计的截至2016年1月31日止原广东华金合金材料实业有限公司的净资产人民币50,322,710.74元为依据，以1:0.8942的比例折成45,000,000.00股为股份有限公司的发起人股(每股面值1元)，作为变更后股份有限公司的注册资本，其余人民币5,322,710.74元作为变更后股份有限公司的资本公积。上述变更于2016年4月20日经上会会计师事务所验证，并出具上会师报字(2016)第2552号验资报告。

2021年3月22日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于<广东粤海华金科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，同时公司就股票定向发行事项报送申请文件并取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对广东粤海华金科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》(股转系统函【2021】924号)，公司向广东粤海资产经营有限公司定向发行人民币普通股股票10,920,000.00股(每股面值1元)，每股发行价1.83元，合计发行金额19,983,600.00元，申请增加注册资本人民币10,920,000.00元，增加股本人民币10,920,000.00元，变更后注册资本(股本)为人民币55,920,000.00元。上述变更于2021年4月21日经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具文号为“XYZH/2021GZAA10426”的验资报告。本公司的控股股东为广东粤海控股集团有限公司，本公司的最终控制人为广东省人民政府。本财务报表已经公司董事会于2026年4月24日批准报出。

注二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

注三、重要会计政策及会计估计**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

（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。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。

于每个资产负债表日，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。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、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 其他

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 账龄组合

应收款项融资组合 2 其他

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 其他

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

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- E.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）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；债权人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；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。

（5）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。

（6）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。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。

（十一）存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存

货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的

购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价

值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的

会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	平均年限法	5 年	10.00	18.00
电子设备	平均年限法	3 年	10.00	30.00
房屋建筑物	平均年限法	20 年	4.00	4.8
机器设备	平均年限法	10 年	10.00	9.00
运输设备	平均年限法	5 年	10.00	18.00
其他资产	平均年限法	3-5 年	10.00	18.00-30.00

3、 固定资产处置

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	3 年	平均年限法	0.00	软件
土地使用权	50 年	平均年限法	0.00	土地使用权
专利权	5-10 年	平均年限法	0.00	专利权

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

本公司的长期待摊费用包括工程改造费用和机械维修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。摊销年限均为3年。

(二十) 合同负债

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,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。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负

债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而

发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）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）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十九）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致

确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定
财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。本公司执行该规定对报表无影响。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

注四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算	13%、6%、5%

税种	计税依据	税率
	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	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
房产税	按房屋的计税余值或租金收入为计税依据	12%、1.2%

(二) 税收优惠

1、公司于 2025 年 12 月 19 日取得高新企业资格认定，高新证书编号为 GR202544001310，有效期为三年。故本年度企业所得税税率为 15%。

子公司广东大宏新材料有限公司于 2023 年 12 月 28 月取得高新企业资格认定，高新证书编号 GR202344017397，有效期 2023 年 12 月 28 日至 2026 年 12 月 28 日，故适用于该优惠政策，本年适用企业所得税率为 15%。

2、根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年 43 号），本公司及子公司广东大宏新材料有限公司通过先进制造业企业认定，允许按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税额。

注五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	90,541,796.03	35,540,695.41
存放财务公司款项	4,211,511.32	4,052,872.96
合计	94,753,307.35	39,593,568.37
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,376,201.22	6,254,126.53
商业承兑汇票		200,000.00
合计	11,376,201.22	6,454,126.53

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		10,814,334.28
商业承兑汇票		
合计		10,814,334.28

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	190,891,025.30	85,307,283.78
1至2年	344,659.47	9,016.93
2至3年	9,016.93	103,674.00
3年以上	103,674.00	
小计	191,348,375.70	85,419,974.71
减：坏账准备	275,102.82	78,641.27
合计	191,073,272.88	85,341,333.44

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	191,348,375.70	100.00	275,102.82	0.14	191,073,272.88	85,419,974.71	100.00	78,641.27	0.09	85,341,333.44
合计	191,348,375.70	100.00	275,102.82		191,073,272.88	85,419,974.71	100.00	78,641.27		85,341,333.44

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	78,641.27	196,461.55				275,102.82
合计	78,641.27	196,461.55				275,102.82

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
客户 1	84,309,490.07		84,309,490.07	44.06	
客户 2	43,961,081.20		43,961,081.20	22.97	
客户 3	11,032,554.06		11,032,554.06	5.77	
客户 4	10,309,771.83		10,309,771.83	5.39	
客户 11	4,367,888.71		4,367,888.71	2.28	
合计	153,980,785.87		153,980,785.87		

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,644,671.01	2,326,847.08
合计	1,644,671.01	2,326,847.08

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,326,847.08	28,511,841.49	29,194,017.56		1,644,671.01	
合计	2,326,847.08	28,511,841.49	29,194,017.56		1,644,671.01	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,137,537.00	97.16	1,951,689.93	99.16
1至2年	16,784.68	1.43	16,513.23	0.84
2至3年	16,513.23	1.41		
合计	1,170,834.91	100.00	1,968,203.16	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 167	396,388.16	33.86
供应商 244	316,000.00	26.99
供应商 273	173,878.10	14.85
供应商 274	50,000.00	4.27
供应商 269	35,910.00	3.07
合计	972,176.26	83.04

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,685,326.25	967,997.16
合计	2,685,326.25	967,997.16

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	2,367,836.25	650,507.16
1至2年		317,490.00
2至3年	317,490.00	
小计	2,685,326.25	967,997.16
减：坏账准备		
合计	2,685,326.25	967,997.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,685,326.25	100.00			2,685,326.25	967,997.16	100.00			967,997.16
合计	2,685,326.25	100.00			2,685,326.25	967,997.16	100.00			967,997.16

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,512,369.49	645,507.16
押金、保证金	1,144,716.00	322,490.00
员工备用金	28,240.76	
合计	2,685,326.25	967,997.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 129	往来款	902,777.80	1 年以内	33.62	
客户 130	押金	866,216.00	1-3 年	32.26	
客户 127	投标保证金	170,000.00	1 年以内	6.33	
客户 131	押金	60,000.00	1 年以内	2.23	
客户 132	押金	25,000.00	1 年以内	0.93	
合计		2,023,993.80		75.37	

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
原材料	12,088,689.85		12,088,689.85	9,439,347.55	165,556.09	9,273,791.46
周转材料	1,018,481.50	164,243.48	854,238.02	1,322,703.75	164,243.48	1,158,460.27
委托加工物资	1,902,843.76		1,902,843.76	1,204,855.58		1,204,855.58
在产品	23,518,621.66	3,629,059.80	19,889,561.86	10,031,226.81	62,482.39	9,968,744.42
库存商品	30,295,366.27	7,861,572.62	22,433,793.65	33,604,431.74	2,976,139.33	30,628,292.41
合计	68,824,003.04	11,654,875.90	57,169,127.14	55,602,565.43	3,368,421.29	52,234,144.14

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	165,556.09			165,556.09		
周转材料	164,243.48					164,243.48
在产品	62,482.39	3,643,664.21		77,086.80		3,629,059.80
库存商品	2,976,139.33	7,353,768.02		2,468,334.73		7,861,572.62
合计	3,368,421.29	10,997,432.23		2,710,977.62		11,654,875.90

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	10,524,703.10	922,664.72
其他	274,861.26	389,325.40
合计	10,799,564.36	1,311,990.12

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	109,869,421.56	58,479,643.97
固定资产清理		
合计	109,869,421.56	58,479,643.97

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	机器设备	其他资产	合计
1. 账面原值							
（1）上年年末余额	22,714,542.43	726,453.43	3,301,604.15	1,728,403.51	71,040,582.96		99,511,586.48
（2）本期增加金额		94,601.78	4,601,419.54	763,406.18	53,626,002.45	2,357,256.63	61,442,686.58
—购置		94,601.78	4,601,419.54	763,406.18	53,626,002.45	2,357,256.63	61,442,686.58
（3）本期减少金额		7,079.65	529,489.88	140,411.00	2,331,342.26		3,008,322.79
—处置或报废		7,079.65	529,489.88	140,411.00	2,331,342.26		3,008,322.79
（4）期末余额	22,714,542.43	813,975.56	7,373,533.81	2,351,398.69	2,331,342.26		157,945,950.27
2. 累计折旧							
（1）上年年末余额	15,112,775.22	332,901.17	1,656,212.63	898,893.78	22,972,353.04		40,973,135.84
（2）本期增加金额	1,090,298.04	89,275.74	905,600.91	256,774.01	6,576,396.15	33,443.34	8,951,788.19
—计提	1,090,298.04	89,275.74	905,600.91	256,774.01	6,576,396.15	33,443.34	8,951,788.19
（3）本期减少金额		112.09	384,217.36	106,477.81	1,416,394.72		1,907,201.98
—处置或报废		112.09	384,217.36	106,477.81	1,416,394.72		1,907,201.98
（4）期末余额	16,203,073.26	422,064.82	2,177,596.18	1,049,189.98	1,416,394.72		48,017,722.04
3. 减值准备							
（1）上年年末余额				4,544.00	54,262.67		58,806.67
（2）本期增加金额							
—计提							
（3）本期减少金额							
—处置或报废							
（4）期末余额				4,544.00	54,262.67		58,806.67
4. 账面价值							
（1）期末账面价值	6,511,469.17	391,910.74	5,195,937.64	1,297,664.71	94,148,626.01	2,323,813.29	109,869,421.56
（2）上年年末账面价值	7,601,767.21	393,552.26	1,645,391.52	824,965.73	48,013,967.25		58,479,643.97

(十) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	8,348,934.38	8,348,934.38
(2) 本期增加金额	15,503,616.14	15,503,616.14
—新增租赁	15,503,616.14	15,503,616.14
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	23,852,550.52	23,852,550.52
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	2,782,978.20	2,782,978.20
(2) 本期增加金额	2,887,494.44	2,887,494.44
—计提	2,887,494.44	2,887,494.44
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	5,670,472.64	5,670,472.64
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	18,182,077.88	18,182,077.88
(2) 上年年末账面价值	5,565,956.18	5,565,956.18

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	4,438,270.00	436,893.20	1,884,717.84	6,759,881.04
(2) 本期增加金额			388,355.93	388,355.93
—购置			388,355.93	388,355.93
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	4,438,270.00	436,893.20	2,273,073.77	7,148,236.97
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,679,127.00	131,067.96	432,544.91	2,242,739.87
(2) 本期增加金额	88,765.40	43,689.32	239,426.50	371,881.22
—计提	88,765.40	43,689.32	239,426.50	371,881.22
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,767,892.40	174,757.28	671,971.41	2,614,621.09
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,670,377.60	262,135.92	1,601,102.36	4,533,615.88
(2) 上年年末账面价值	2,759,143.00	305,825.24	1,452,172.93	4,517,141.17

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工程改造	2,216,934.71	9,247,278.36	3,181,303.54		8,282,909.53
机械维修	77,925.96	164,576.55	67,398.96		175,103.55
生产模具	629,563.71		88,888.93		540,674.78
合计	2,924,424.38	9,411,854.91	3,337,591.43		8,998,687.86

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,189,287.30	628,393.10	760,821.18	114,123.18
租赁负债	19,308,100.33	2,896,215.05	5,713,793.00	857,068.95
合计	23,497,387.63	3,524,608.15	6,474,614.18	971,192.13

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	18,182,077.88	2,727,311.68	5,565,956.18	834,893.43
合计	18,182,077.88	2,727,311.68	5,565,956.18	834,893.43

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,727,311.68	797,296.47	834,893.43	136,298.70
递延所得税负债	2,727,311.68		834,893.43	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣暂时性差异	73,246,465.49
坏账准备和存货跌价准备	7,799,498.09
合计	81,045,963.58

5、 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		5,135,500.73	
2026	10,066,573.73	10,066,573.73	
2027	9,408,679.87	9,408,679.87	
2028	8,670,574.86	8,670,574.86	
2029	3,985,746.37	3,985,746.37	
2030			
2031			
2032			
2033	6,413,767.74	6,413,767.74	
2034	6,143,460.57	6,143,460.57	
2035	28,557,662.35		
合计	73,246,465.49	49,824,303.87	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备或工程款	10,557,476.05		10,557,476.05	2,615,894.35		2,615,894.35
合计	10,557,476.05		10,557,476.05	2,615,894.35		2,615,894.35

(十五) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	143,108,012.22	66,239,521.59
合计	143,108,012.22	66,239,521.59

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		8,112,823.45
信用证		5,832,420.33
合计		13,945,243.78

(十七) 应付账款**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	110,702,596.68	41,643,010.77
1-2年	3,426,777.93	420,915.80
2-3年	141,099.38	209,764.44
合计	114,270,473.99	42,273,691.01

(十八) 合同负债**1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收产品销售款	589,974.03	1,197,855.19
合计	589,974.03	1,197,855.19

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,283,750.16	82,213,212.47	73,138,447.59	18,358,515.04
离职后福利-设定提存计划		5,800,577.19	5,800,577.19	
辞退福利		496,752.00	373,416.00	123,336.00
一年内到期的其他福利				
合计	9,283,750.16	88,510,541.66	79,312,440.78	18,481,851.04

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,192,774.81	73,955,822.34	64,923,005.90	18,225,591.25
(2) 职工福利费		2,817,170.57	2,817,170.57	
(3) 社会保险费		1,710,620.94	1,710,620.94	
其中：医疗保险费		1,458,822.92	1,458,822.92	
工伤保险费		251,798.02	251,798.02	
生育保险费				
(4) 住房公积金		2,419,078.34	2,419,078.34	
(5) 工会经费和职工教育经费	90,975.35	1,310,520.28	1,268,571.84	132,923.79
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	9,283,750.16	82,213,212.47	73,138,447.59	18,358,515.04

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,573,694.82	5,573,694.82	
失业保险费		226,882.37	226,882.37	
企业年金缴费				
合计		5,800,577.19	5,800,577.19	

4、 辞退福利

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		496,752.00	373,416.00	123,336.00
合计		496,752.00	373,416.00	123,336.00

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,228.77	70,848.00
企业所得税	2,329,581.67	787,736.11
个人所得税	222,128.59	244,592.37
城市维护建设税	716.01	4,959.24
教育费附加	511.44	3,542.46

税费项目	期末余额	上年年末余额
其他税费	56,593.05	16,312.61
合计	2,619,759.53	1,127,990.79

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,539,965.77	4,549,955.24
合计	5,539,965.77	4,549,955.24

1、 其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付股权转让款	3,762,328.00	3,762,328.00
往来款	840,970.73	258,545.12
日常营运支出	936,667.04	529,082.12
合计	5,539,965.77	4,549,955.24

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
印尼金城钢铁建筑公司	3,762,328.00	无对方的收款信息
东莞市佳通新材料有限公司	100,000.00	对方未开票

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	4,637,741.50	1,673,982.63
一年内到期的长期借款	9,998,241.75	
合计	14,635,983.25	1,673,982.63

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
不符合终止确认的保理款项	4,978,173.18	3,467,825.60
不符合终止确认的应收票据	10,814,334.28	6,194,856.69
待转销项税额	3,796.46	84,104.06
合计	15,796,303.92	9,746,786.35

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	44,531,338.38	
合计	44,531,338.38	

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	21,223,943.00	6,132,555.00
减：未确认融资费用	1,915,842.67	418,762.00
小计	19,308,100.33	5,713,793.00
减：一年内到期的租赁负债	4,637,741.50	1,673,982.63
合计	14,670,358.83	4,039,810.37

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技术改造 项目补贴	3,582,638.39	978,109.86	739,993.91	3,820,754.34	政府补助
合计	3,582,638.39	978,109.86	739,993.91	3,820,754.34	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	55,920,000.00						55,920,000.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	14,088,110.74			14,088,110.74
合计	14,088,110.74			14,088,110.74

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,559,161.88			1,559,161.88
合计	1,559,161.88			1,559,161.88

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	18,362,471.89	16,316,569.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	18,362,471.89	16,316,569.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,527,265.74	4,850,016.79
减：提取法定盈余公积		8,114.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,677,600.00	2,796,000.00
期末未分配利润	28,212,137.63	18,362,471.89

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	457,240,632.82	326,293,846.34	202,717,169.68	154,738,194.56
其他业务	2,414,323.94	1,874,263.12	1,018,602.28	840,006.04
合计	459,654,956.76	328,168,109.46	203,735,771.96	155,578,200.60

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	709,145.27	217,910.47
房产税	229,055.70	229,795.59
教育费附加	301,836.05	81,325.08
地方教育费附加	204,696.14	74,325.27
印花税	223,933.44	77,472.65
土地使用税	43,090.00	43,090.00
车船税	1,320.00	1,265.00
合计	1,713,076.60	725,184.06

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,902,078.26	4,878,817.62
业务招待费	32,075.15	23,340.60
外地差旅费	30,435.49	58,672.77
办公费	13,275.22	20,554.22
电话费及邮电费	6,069.73	6,958.31
汽车费用	9,980.57	14,037.02
其他	806,880.23	89,917.42
合计	14,800,794.65	5,092,297.96

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,496,341.38	13,449,275.07
服务费	3,371,309.56	1,139,530.56
低值易耗品	564,326.49	156,450.12
固定资产折旧	384,591.03	353,869.75
无形资产摊销	95,514.68	105,496.70
办公费	625,340.35	229,256.64
设备维修费	184,312.56	98,968.72
业务招待费	43,633.55	40,239.00
汽车费用	80,693.75	82,105.46
使用权资产折旧	375,216.99	533,577.84
其他	2,557,473.75	1,163,142.37
合计	23,778,754.09	17,351,912.23

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,930,165.19	7,456,607.47
耗用材料	4,608,436.83	2,632,574.66
折旧摊销	1,426,267.08	1,211,187.88
其他	9,081,561.78	2,193,371.91
合计	29,046,430.88	13,493,741.92

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,338,300.37	1,966,878.89
减：利息收入	166,527.06	34,565.04
汇兑损益	1,705,450.66	-518,687.12
其他支出	98,692.92	17,985.27
合计	4,975,916.89	1,431,612.00

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
失业稳岗补贴		20,981.04
专精特新培育企业奖励	900,000.00	600,000.00
扩岗补助	2,000.00	1,000.00
知识产权补贴	17,400.00	16,250.00
专利资助项目		95.00
稳产增效补贴		150,000.00
先进基础工艺补贴		250,000.00
技术改造项目补贴	598,494.71	633,726.14
试点应用中望 2D·CAD&3D·CAD 产品项目补贴	73,456.80	6,121.40
试点应用天喻 PLM 旗舰版产品项目补贴	68,042.40	

项目	本期金额	上期金额
广东省重点商标保护扶持款	25,000.00	
质量强区专项资金区级质量管理小组发布赛扶持	41,391.00	
代扣代缴税费手续费返还	14,543.92	20,554.77
增值税加计抵减额	849,977.12	921,146.81
高新技术企业认定奖		60,000.00
就业补贴	15,000.00	1,000.00
中小企业“升规”培育奖励项目		25,000.00
促进小微工业企业上规模发展资金项目		25,000.00
“促升规、稳在规”规上工业企业奖励		100,000.00
合计	2,605,305.95	2,830,875.16

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-196,461.55	165,629.38
合计	-196,461.55	165,629.38

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,831,876.14	-2,952,641.77
合计	-10,831,876.14	-2,952,641.77

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-152,082.54	-9,824.17	-152,082.54
其中：固定资产处置收益	-152,082.54	-9,824.17	-152,082.54
合计	-152,082.54	-9,824.17	-152,082.54

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	325.62	8,494.35	325.62
合计	325.62	8,494.35	325.62

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	69,000.00		69,000.00
滞纳金	11,576.56	1,072.92	11,576.56
合计	80,576.56	1,072.92	80,576.56

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,730,144.47	808,711.64
递延所得税费用	-660,997.77	-136,298.70
合计	8,069,146.70	672,412.94

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	48,516,508.97
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,277,476.35
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	288,275.84
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,182.95
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	5,041,816.85
加计扣除	-4,542,605.29
所得税费用	8,069,146.70

(四十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,339,377.37	2,730,390.13
利息收入	166,527.06	34,565.04
其他	3,172,125.38	399,634.85
合计	5,678,029.81	3,164,590.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,331,624.31	589,592.29
费用付现部分	15,022,839.55	5,120,447.40
合计	16,354,463.86	5,710,039.69

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他		212,368.04
合计		212,368.04

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债本金和利息	2,378,900.59	1,886,940.00
合计	2,378,900.59	1,886,940.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,447,362.27	9,431,870.28
加：信用减值损失	196,461.55	-165,629.38
资产减值损失	10,831,876.14	2,952,641.77
固定资产折旧	8,951,788.19	7,095,777.33
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,887,494.44	1,669,786.92
无形资产摊销	371,881.22	196,353.29
长期待摊费用摊销	3,337,591.43	3,004,185.27
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）	152,082.54	9,824.17
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）	5,043,751.03	1,966,878.89
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-660,997.77	-136,298.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,221,437.61	-11,210,986.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-111,005,543.24	-33,806,526.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,031,606.02	23,133,729.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,363,916.21	4,141,607.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	94,753,307.35	39,593,568.37
减：现金的期初余额	39,593,568.37	24,455,956.22
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	55,159,738.98	15,137,612.15

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	94,753,307.35	39,593,568.37
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	94,753,307.35	39,593,568.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
三、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	94,753,307.35	39,593,568.37
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	6,056,944.46	7.0454	42,673,596.50
其中：美元	6,056,944.46	7.0454	42,673,596.50
应收账款	12,024,188.60	7.0454	84,715,218.36
其中：美元	12,024,188.60	7.0454	84,715,218.36

注六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广东大宏新材料有限公司	20,408,200.00	广东省东莞市	广东省东莞市	产品的生产和销售	51.00		非同一控制下企业合并

注七、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	739,993.91	639,847.54
与收益相关的政府补助	1,865,312.04	2,191,027.62
合计	2,605,305.95	2,830,875.16

注八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

2、 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					账面价值
	即时偿还或1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	
短期借款	143,108,012.22				143,108,012.22	143,108,012.22
应付票据及应付账款	114,270,473.99				114,270,473.99	114,270,473.99
其他应付款	5,539,965.77				5,539,965.77	5,539,965.77
其他流动负债	15,796,303.92				15,796,303.92	15,796,303.92
长期借款	9,998,241.75	9,531,338.38	35,000,000.00		54,529,580.13	9,998,241.75
租赁负债	4,637,741.50	11,007,732.22	3,662,626.61		19,308,100.33	4,637,741.50
合计	293,350,739.15	20,539,070.60	38,662,626.61		352,552,436.36	293,350,739.15

项目	上年年末余额					账面价值
	即时偿还或1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	
短期借款	66,239,521.59				66,239,521.59	66,239,521.59
应付票据及应付账款	56,218,934.79				56,218,934.79	56,218,934.79
其他应付款	4,549,955.24				4,549,955.24	4,549,955.24
其他流动负债	9,746,786.35				9,746,786.35	9,746,786.35
租赁负债	1,673,982.63	4,039,810.37			5,713,793.00	1,673,982.63
合计	138,429,180.60	4,039,810.37			142,468,990.97	138,429,180.60

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(3) 其他价格风险

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

注九、关联方及关联交易**(一) 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广东粤海控股集团有限公司	广东省广州市	商务服务业	6,000,000,000.00	51.06	51.06

本公司最终控制方是：广东省人民政府。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注六“在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东粤海控股集团有限公司	控股股东
广东粤海资产经营有限公司	公司股东
珠海华金伟业投资中心(有限合伙)	公司股东
广东核工业建设工程有限公司	公司股东
粤海集团财务有限公司	控股股东控股的企业
中山粤海能源有限公司	控股股东控股的企业
粤海食品(广州)有限公司	控股股东控股的企业
粤海食品(珠海)有限公司	控股股东控股的企业
广东星特烁装备科技有限公司	控股子公司董事骆接文控制的公司
深圳市星特烁科技有限公司	控股子公司董事骆接文控制的公司
广东粤海集团企业服务有限公司	控股股东控制的企业
骆接文	控股子公司现任董事

操道奎	控股子公司核心技术人员、现任监事
吴清云	董事长
宋志海	总经理
陈家坚	副总经理
宋静	副财务总监、财务负责人、董事会秘书

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中山粤海能源有限公司	购电款	7,231,338.90	5,515,728.05
粤海食品（广州）有限公司	食品采购	546,019.99	336,463.56
粤海食品（珠海）有限公司	食品采购	79,638.00	
广东粤海集团企业服务有限公司	信息服务费		33,293.40
深圳市星特烁科技有限公司	购货款		13,539.82
广东星特烁装备科技有限公司	购货款	16,470,774.76	1,075,879.66

注①：公司 2025 年向中山粤海能源有限公司购电金额为 7,231,338.90 元。公司基于降本增效原则与粤海能源通过广东电力交易中心签署《广东电力市场售电公司与电力用户零售交易合同》。（以下简称“《售电合同》”）。粤海能源作为售电公司，通过电网输电供电公司使用，但实际上，公司是直接与供电局进行电费结算，根据公司与粤海能源签署的《售电合同》，公司需“按电力相关规定与供电企业签署《供用电合同》，按时缴纳电费，包括：电能量电费、输配电费、政府基金附加费等相关费用”；根据公司与供电局签署的《供用电合同（高压）》，供电局每月在固定日期直接划扣电费，并向公司开具电费发票。公司与粤海能源无资金结算往来，无会计明细账。但基于谨慎性考虑，公司基于《售电合同》，自主核算可能与粤海能源的间接发生金额，在年报予以披露。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市星特烁科技有限公司	粉末产品-MIM 产品		49,287.97
广东星特烁装备科技有限公司	粉末产品-MIM 产品	436,049.57	376,384.48

2、 财务公司资金存放、贷款及利息收支情况

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司货币资金-银行存款中存放财务公司存款余额 4,211,511.32 元系存放于粤海集团财务有限公司的资金，其中活期结算户余额

4,211,511.32 元。2025 年 1-12 月从粤海集团财务有限公司获取的利息收入为 14,666.66 元。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司向粤海集团财务有限公司借入的短期借款余额为 43,000,000.00 元，长期借款余额为 35,000,000.00 元。

(五) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
粤海集团财务有限公司	5,000,000.00	2025/3/11	2026/3/11
粤海集团财务有限公司	4,000,000.00	2025/5/15	2026/5/15
粤海集团财务有限公司	3,000,000.00	2025/5/26	2026/5/25
粤海集团财务有限公司	8,000,000.00	2025/6/9	2026/6/8
粤海集团财务有限公司	2,000,000.00	2025/6/18	2026/6/17
粤海集团财务有限公司	3,000,000.00	2025/7/9	2026/7/8
粤海集团财务有限公司	2,000,000.00	2025/7/17	2026/7/16
粤海集团财务有限公司	3,000,000.00	2025/8/7	2026/8/6
粤海集团财务有限公司	5,000,000.00	2025/8/19	2026/8/18
粤海集团财务有限公司	2,000,000.00	2025/9/12	2026/9/11
粤海集团财务有限公司	3,000,000.00	2025/10/13	2026/10/12
粤海集团财务有限公司	3,000,000.00	2025/10/23	2026/10/22
粤海集团财务有限公司	2,711,230.00	2025/10/20	2029/10/19
粤海集团财务有限公司	4,218,000.00	2025/10/28	2029/10/19
粤海集团财务有限公司	2,644,475.55	2025/11/11	2029/10/19
粤海集团财务有限公司	2,703,000.00	2025/11/26	2029/10/19
粤海集团财务有限公司	7,758,000.00	2025/11/27	2029/10/19
粤海集团财务有限公司	3,458,420.00	2025/12/4	2029/10/19
粤海集团财务有限公司	7,070,135.00	2025/12/11	2029/10/19
粤海集团财务有限公司	4,436,739.45	2025/12/25	2029/10/19

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东星特炼装备科技有限公司	417,996.00		14,624.46	
应收账款	深圳市星特炼科技有限公司			9,695.40	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
短期借款	粤海集团财务公司	43,029,154.11	51,226,667.48
长期借款	粤海集团财务公司	35,023,463.38	

应付账款	广东粤海集团企业服务 有限公司		3,343.00
应付账款	广东星特烁装备科技有 限公司	357,056.82	65,565.74
其他应付款	粤海食品（广州）有限 公司	52,750.25	24,519.12

注十、承诺及或有事项

截止财务报告批准报出日，本公司无重大承诺事项及或有事项。

注十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无资产负债表日后事项。

注十二、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

注十三、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	37,234,405.18	45,182,711.49
1至2年	213,807.70	
小计	37,448,212.88	45,182,711.49
减：坏账准备	127,649.82	1,847.64
合计	37,320,563.06	45,180,863.85

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,448,212.88	100.00	127,649.82	0.34	37,320,563.06	45,182,711.49	100.00	1,847.64		45,180,863.85
合计	37,448,212.88	100.00	127,649.82		37,320,563.06	45,182,711.49	100.00	1,847.64		45,180,863.85

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	1,847.64	125,802.18				127,649.82
合计	1,847.64	125,802.18				127,649.82

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
客户 3	11,032,554.06		11,032,554.06	29.46	
客户 4	10,309,771.83		10,309,771.83	27.53	
客户 5	3,791,412.18		3,791,412.18	10.12	
客户 6	1,717,324.06		1,717,324.06	4.59	
客户 13	1,374,837.23		1,374,837.23	3.67	
合计	28,225,899.36		28,225,899.36	75.37	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,443,931.38	563,651.35
合计	1,443,931.38	563,651.35

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,443,931.38	563,651.35
小计	1,443,931.38	563,651.35
减：坏账准备		
合计	1,443,931.38	563,651.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,443,931.38	100.00			1,443,931.38	563,651.35	100.00			563,651.35
合计	1,443,931.38	100.00			1,443,931.38	563,651.35	100.00			563,651.35

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,263,431.38	563,651.35
保证金	180,500.00	
员工备用金		
合计	1,443,931.38	563,651.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 129	保证金及电费	902,777.80	1 年以内	62.52	
代扣代缴-住房公积金个人部分	住房公积金个人部分	186,363.20	1 年以内	12.91	
客户 127	投标保证金	170,000.00	1 年以内	11.77	
代扣代缴-社保个人部分	社保个人部分	125,932.39	1 年以内	8.72	
客户 133	其他	12,000.00	1 年以内	0.83	
合计		1,397,073.39		96.75	

(三) 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	10,408,200.00		10,408,200.00	10,408,200.00		10,408,200.00
合计	10,408,200.00		10,408,200.00	10,408,200.00		10,408,200.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
广东大宏新材料有限公司	10,408,200.00						10,408,200.00	
合计	10,408,200.00						10,408,200.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,768,466.63	96,211,222.25	122,337,785.47	101,562,405.79
其他业务	2,341,950.94	1,874,263.12	992,988.12	840,006.04
合计	114,110,417.57	98,085,485.37	123,330,773.59	102,402,411.83

注十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-152,082.54	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,740,784.91	专精特新培育企业奖励、技术改造项目补贴等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,250.94	
小计	1,508,451.43	
所得税影响额	226,267.71	
少数股东权益影响额（税后）	12,966.34	
合计	1,269,217.38	

(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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.15	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.81	0.18	0.18

广东粤海华金科技股份有限公司

二〇二六年四月二十四日

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

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于2025年7月8日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业2025年年报工作的通知》（财会〔2025〕33号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。本公司执行该规定对报表无影响。

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	-152,082.54
计入当期损益的政府补助	1,740,784.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,250.94
非经常性损益合计	1,508,451.43
减：所得税影响数	226,267.71
少数股东权益影响额（税后）	12,966.34
非经常性损益净额	1,269,217.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用