



恒永达

NEEQ: 874030

深圳市恒永达科技股份有限公司

SHENZHEN FOREACH TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人钟志刚、主管会计工作负责人刘丹红及会计机构负责人（会计主管人员）刘丹红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中汇会计师事务所(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。
- 七、未按要求披露的事项及原因：公司合作客户和供应商保密需要，不便披露前五大客户和供应商及其名称，本公司年报中客户和供应商名称以客户 1、客户 2、客户 3、客户 4、客户 5 和供应商 1、供应商 2、供应商 3、供应商 4、供应商 5 方式披露。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	111

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	深圳市光明区玉塘街道玉律社区光侨大道 1008 号裕丰达工业园 2 栋 1301，公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、恒永达、股份公司	指	深圳市恒永达科技股份有限公司
中恒领创	指	深圳市中恒领创投资合伙企业（有限合伙）
股东会	指	深圳市恒永达科技股份有限公司股东会
董事会	指	深圳市恒永达科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市恒永达科技股份有限公司监事会
三会	指	深圳市恒永达科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
《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》
《公司章程》、《章程》	指	现行有效的《深圳市恒永达科技股份有限公司公司章程》
国泰海通、主办券商	指	国泰海通证券股份有限公司
中汇会计师、审计机构	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
体外诊断、IVD	指	通过对人体的样品（血液、体液、组织等）进行检测而获取临床诊断信息的产品和服务，包括试剂、试剂产品、校准材料、控制材料、成套工具、仪表、装置、设备或系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市恒永达科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Foreach Technology Co., Ltd.		
	Foreach		
法定代表人	钟志刚	成立时间	2012年8月21日
控股股东	控股股东为（钟志刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钟志刚、陈艺芳），一致行动人为（徐志元、中恒领创）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-通用设备制造业 C34-泵、阀门、压缩机及类似机械制造 C344-泵及真空设备制造 C3441		
主要产品与服务项目	微流体系统解决方案设计及零部件研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	恒永达	证券代码	874030
挂牌时间	2023年1月11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）	20,862,000
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李泽学	联系地址	深圳市光明区玉塘街道玉律社区光侨大道 1008 号裕丰达工业园 2 栋 1301
电话	18002561330	电子邮箱	ir@foreachtek.com
传真	0755-86553831		
公司办公地址	深圳市光明区玉塘街道玉律社区光侨大道 1008 号裕丰达工业园 2 栋 1301	邮政编码	518132
公司网址	www.foreachtek.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300052797381U		

注册地址	广东省深圳市光明区玉塘街道玉律社区光侨大道 1008 号裕丰达工业园 2 栋 1301		
注册资本（元）	20,862,000	注册情况报告期内是否变更	是

1、因终止 2025 年度股权激励，公司通过股份回购专用证券账户，共回购 49.0 万股，公司已于 2025 年 8 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕，公司股份总额由 2135.2 万股变更为 2086.2 万股。2025 年 8 月 15 日，恒永达就本次终止股权激励并定向回购事宜在深圳市市场监督管理局完成工商变更登记手续，注册资本由 2135.2 万元变更至 2086.20 万元。

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

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所处行业为“C34 通用设备制造业—C3441 泵及真空设备制造”。公司主要从事微流体系统解决方案设计及零部件研发、生产和销售。自设立以来，公司一直致力于解决自动化分析仪器中关键流体零部件的技术瓶颈，为客户提供高精密度、高可靠性的流体系统解决方案。

公司依托于长期积累的研发经验和精益制造能力，根据市场需求设计开发和生产多种类型的微流体零部件。公司已成功开发泵、连接件、针和阀 4 大系列产品，包括精密柱塞泵、精密定量泵、精密注射泵、空气移液泵、管路连接件、医疗级橡塑管、加样针、电磁阀、多通道旋转阀等多种产品，涉及了微流体系统多项重要环节，并能通过为客户提供定制化设计研发服务，从而为其提供更具性价比的综合解决方案。目前公司的合作客户主要为国内体外诊断细分领域的上市龙头厂商。

公司是国家级专精特新小巨人企业和国家级高新技术企业，重视打造在研发方面的核心竞争力。截至报告期期末，公司共有研发人员 33 人，已取得专利 46 项，其中发明专利 35 项，另有软件著作权 52 件。

1、采购模式

公司生产所需原材料主要为机加件、注塑件、电机和光耦等。公司原材料采购主要采用“以销定购+订单预测”方式，由采购部根据销售合同并结合生产耗用，通过询价的方式向供应商采购。

(1) 供应商导入、评价和考核

公司采购部门根据公司实际需求，通过多种信息渠道选择潜在供应商，通过对供应商服务质量、交付业绩、产品复杂程度、产品价格等多方面进行评估，评估合格后对供应商样品进行检验，检验合格后纳入合格供应商名录。采购部负责定期对合格供应商名录进行维护，按季度评估供应商，及时淘汰不合格供应商。

(2) 采购执行

销售部门首先对客户提出的需求进行确认，如果客户需求属于公司标准品，销售部门只需将物料需求计划提供给计划部门，计划部门据此制定各原料采购计划并传递到采购部门，采购部门根据物料确认书的标准向合格供应商提出采购需求，经批准后进行采购。如果客户需求属于定制类产品，销售部门首先提请研发中心进行可行性评估，研发中心完成设计方案并与客户确认以后，再提请采购部门对所需物料进行采购。

公司通过询价方式确定采购供应商。采购部依据采购需求，按照不同的采购标的、种类、技术要求、金额等信息整理编制询价单，发送给公司供应商名录中满足询价条件的供应商，对供应商报价进行综合比价后履行报批程序，审批通过后确定最终供货供应商。

2、生产模式

公司始终以市场需求为核心，围绕客户需求开展精确的产品研发设计，为客户提供量身定制的产品和系统解决方案。对于标准产品，销售部门首先与客户进行详细沟通，确认产品选型，确保产品符合客户需求。在选型确认后，公司根据客户的具体订单要求进行原材料和相关物料的精准采购，生产部门依据生产工单进行加工和组装。生产过程中，部门严格遵循生产部标准作业程序(SOP)和产品作业指导书，确保产品的质量和交货期满足客户需求。

对于定制类产品，客户确认公司提供的研发设计方案后，采购部门根据方案需求采购原材料和零部件。原材料和零部件到货入库后，生产部门依据工单进行组装加工。在整个生产过程中，质量管理

部门会采取全面质量管理(TQM)的管控方法,进行全程监督与检查,确保每个环节的质量符合标准,避免任何潜在的质量风险。生产完成后,经过检验合格的产品将转入成品库。

公司采用精益生产的先进生产管理模式,优化生产流程,减少不必要的资源浪费,提升生产效率与产品的一致性。通过引入信息化管理系统,实现生产过程的实时监控和数据分析,进一步提高生产调度效率,降低生产成本,确保每个生产环节的透明度和可追溯性。

通过高效、灵活的生产模式,公司能够迅速响应市场变化和客户需求,确保产品质量的稳定性与交期的准时性,持续提升客户满意度和市场竞争力。

3、销售模式

公司销售模式以直销模式为主,涉及少量经销。直销模式中,公司销售人员通过展会、网络或者第三方推荐等形式直接与终端客户进行商务洽谈,达成初步交易意向后,签订销售合同。在经销模式下,公司与经销商签订经销合同,采用买断式经销模式,与经销商直接进行货款结算。

报告期内,公司主营业务明确,未发生重大变化。

(二) 行业情况

1. 行业定位与宏观趋势：由“高速增长”转向“高质量自主”

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017),公司隶属于“C34 通用设备制造业—C3441 泵及真空设备制造”。作为医疗器械、生物技术及工业自动化等高新技术产业的“心脏”,精密流体系统是决定整机性能的关键环节。

2025年,全球地缘政治环境依然复杂,贸易壁垒的常态化倒逼国内产业链加速由“集成创新”向“底层自主”演进。精密流体零部件作为长期被海外垄断的“卡脖子”领域,其科技自主化已不再是备选项,而是行业生存与发展的必选项。报告期内,国内产业链协同效应显著增强,核心零部件正经历从局部突破到系统性替代的质变。

2. 政策导向：聚焦精密部件的“卡脖子”攻关

国家政策在2025年进一步向底层技术倾斜。《医疗装备产业高质量发展行动计划(2023—2025年)》进入收官冲刺期,政策红利持续释放,明确鼓励精密流体控制部件实现高精度、高可靠性的自主设计与规模化应用。

随着《关于推动制造业高质量发展的实施意见》的深入实施,国家对“基础零部件”的关注度提升到了战略高度。公司所处的精密泵、连接件等领域,正处于政策支持与市场需求双向爆发的黄金期,国产化空间从“边缘配套”快速向“核心阵地”迈进。

3. 核心技术逻辑：深耕“精密流体”的科技自立

公司始终坚持以科技自主为核心驱动力,致力于突破精密流体系统的技术壁垒。

精密化:面对微流体、高精度分析仪器的严苛需求,公司通过材料学与精密加工工艺的融合,提升了流体传输的稳定性与抗腐蚀性。

自主化:报告期内,公司进一步强化了对核心自主知识产权控制,确保了在供应链波动中的稳健供应能力,实现了关键零部件从“能用”到“卓越”的跨越。

4. 市场格局与未来展望：双轮驱动下的全球化参与

在国内市场,受益于医疗基建补短板及国产替代加速,公司凭借高性价比和快速响应的服务体系,稳固了自身作为头部医疗器械厂商的供应商地位。在海外市场,公司积极应对供应链重构,通过差异化竞争策略,使精密流体零部件逐步切入国际中高端供应链,海外营收占比逐步提升。

未来,公司将继续深耕精密流体系统这一赛道,以科技自主为基石,以多元化应用(环保、生物技术等)为支撑,构建“关键零部件+系统解决方案”的竞争优势,致力于成为全球领先的精密流体技术服务商。

(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	<p>1、公司国家级“专精特新企业”认定情况：深圳市政府在线于 2024 年 9 月 2 日发布了《关于深圳市第六批专精特新“小巨人”企业名单的公示通知》，公司名列其中，有效期三年。</p> <p>2、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为 2025 年 12 月 25 日，有效期三年，证书编号：GR202544202389，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发（2016）32 号]。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	101,413,998.68	100,985,287.80	0.42%
毛利率%	51.95%	52.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,838,543.06	17,572,086.00	12.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,033,607.60	16,370,905.60	16.26%
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）	24.18%	23.10%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.20%	21.52%	-
基本每股收益	0.95	0.84	13.10%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	111,939,734.77	114,402,307.12	-2.15%
负债总计	23,418,762.99	39,892,097.30	-41.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,520,971.78	74,510,209.82	18.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.24	3.49	21.49%
资产负债率%（母公司）	20.92%	34.87%	-
资产负债率%（合并）	20.92%	34.87%	-
流动比率	4.45	2.79	-
利息保障倍数	104.77	41.77	-
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	31,293,899.89	27,054,918.49	15.67%
应收账款周转率	4.19	5.01	-

存货周转率	4.41	3.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.15%	33.27%	-
营业收入增长率%	0.42%	4.54%	-
净利润增长率%	12.90%	-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	53,702,902.06	47.97%	52,419,382.16	45.82%	2.45%
应收票据					
应收账款	21,565,427.93	19.27%	26,867,335.93	23.48%	-19.73%
交易性金融资产	10,018,082.19	8.95%	-	-	100%
预付账款	466,228.39	0.42%	192,471.09	0.17%	142.23%
其他非流动金融资产	400,000	0.36%	-	-	100%
使用权资产	2,416,425.02	2.16%	8,596,661.96	7.51%	-71.89%
其他非流动资产	772,843.10	0.69%	303,166.00	0.26%	154.92%
短期借款	-	-	3,000,000.00	2.63%	-100%
应付票据	1,414,874.69	1.26%	-	-	100%
其他应付款	657,210.48	0.59%	5,924,287.15	5.18%	-88.91%
一年内到期的非流动负债	1,881,776.93	1.68%	3,153,168.24	2.76%	-40.32%
租赁负债	1,461,669.83	1.31%	6,733,878.86	5.89%	-78.29%
递延收益	143,694.68	0.13%	247,326.61	0.22%	-41.90%

项目重大变动原因

<p>(1)、交易性金融资产：期末余额比上年末增加 1001.81 万元，主要原因系公司提高资金使用率，购买的理财产品及结构性存款。</p> <p>(2)、预付账款：期末余额比上年末增加 27 万元，主要原因系公司增加并预先支付 2026 年度国际展会搭建设计及展览费。</p> <p>(3)、其他非流动金融资产：期末余额比上年末增加 40 万元，主要原因系本年度新增股权投资。</p> <p>(4)、使用权资产：期末余额比上年末减少 618 万元，主要原因系办公厂场所降租。</p> <p>(5)、其他非流动资产：期末余额比上年末增加 47 万元，主要原因系模具设备类预付增加。</p> <p>(6)、短期借款：期末余额比上年末减少 300 万元，主要原因系公司偿还上年度流贷后未提取新流贷。</p> <p>(7)、应付票据：期末余额比上年末增加 141 万元，主要原因系公司调整采购结算政策，增加银行承兑汇票结算方式。</p> <p>(8)、其他应付款：期末余额比上年末减少 527 万元，主要原因系公司本年度终止股权激励并注销库存股。</p>
--

- (9)、一年内到期的非流动负债：期末余额比上年末减少 127 万元，主要原因系办公场所降租。
- (10)、租赁负债：期末余额比上年末减少 527 万元，主要原因系办公场所降租。
- (11)、递延收益：期末余额比上年末减少 10 万元，主要原因系政府补助正常摊销至其他收益。

(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	101,413,998.68	-	100,985,287.80	-	0.42%
营业成本	48,725,308.73	48.05%	47,496,092.16	47.03%	2.59%
毛利率%	51.95%	-	52.97%	-	-
财务费用	-173,757.59	0.17%	152,203.63	0.15%	-214.16%
其他收益	2,657,764.67	2.62%	1,826,684.12	1.81%	45.50%
投资收益	135,810.95	0.13%	-	-	100%
信用减值损失	146,601.57	0.14%	-857,965.14	0.85%	-117.09%
资产减值损失	-2,610,863.43	2.57%	-1,756,602.51	1.74%	48.63%
营业外收入	130,111.15	0.13%	61,898.54	0.06%	110.20%
营业外支出	108,534.33	0.11%	216,490.54	0.21%	-49.87%
所得税费用	2,095,947.99	2.07%	1,546,139.84	1.53%	35.56%

项目重大变动原因

- (1)、财务费用：本期较上年同期减少 33 万元，主要原因系汇率波动增加损失 12 万元，利息收入增加 20 万元，办公场所降租使用权资产利息费用减少 25 万元。
- (2)、其他收益：本期较上年同期增加 83 万元，主要原因系本期增值税即征即退增加。
- (3)、投资收益：本期较上年同期增加 14 万元，主要原因系本期购买理财产品及结构性存款。
- (4)、信用减值损失：本期较上年同期减少 100 万元，主要原因系本期末应收账款余额减少，应收账款坏账准备期末余额减少。
- (5)、资产减值损失：本期较上年同期增加 85 万元，主要原因系存货跌价准备期末余额增加。
- (6)、营业外收入：本期较上年同期增加 7 万元，主要原因系本年度因供应商交付产品质量问题，公司对其产生罚款收入。
- (7)、营业外支出：本期较上年同期减少 11 万元，主要原因系质量罚款减少。
- (8)、所得税费用：本期较上年同期增加 55 万元，主要原因系营收维稳，公司降本增效达成。

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	100,759,449.61	100,021,746.41	0.74%
其他业务收入	654,549.07	963,541.39	-32.07%
主营业务成本	48,243,638.44	46,891,757.27	2.88%

其他业务成本	481,670.29	604,334.89	-20.30%
--------	------------	------------	---------

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
微流体零部件	94,014,175.03	44,614,632.53	52.54%	-1.12%	1.19%	-1.08%
其他	7,399,823.65	4,110,676.20	44.45%	25.19%	20.74%	2.05%
小计	101,413,998.68	48,725,308.73	51.95%	0.42%	2.59%	-1.02%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内销售	100,309,950.70	48,408,014.17	51.74%	0.07%	2.36%	-1.08%
境外销售	1,104,047.98	317,294.56	71.26%	47.31%	54.96%	-1.42%
小计	101,413,998.68	48,725,308.73	51.95%	0.42%	2.59%	-1.02%

收入构成变动的的原因

公司收入构成未发生重大变化

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	9,670,341.03	9.54%	否
2	客户 2	6,732,623.75	6.64%	否
3	客户 3	6,004,134.51	5.92%	否
4	客户 4	5,526,339.93	5.45%	否
5	客户 5	5,235,254.02	5.16%	否
合计		33,168,693.24	32.71%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	供应商 1	3,571,113.86	9.94%	否
2	供应商 2	3,154,928.49	8.78%	否
3	供应商 3	2,577,578.59	7.18%	否
4	供应商 4	2,499,530.12	6.96%	否
5	供应商 5	2,241,833.60	6.24%	否
合计		14,044,984.66	39.10%	-

(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	31,293,899.89	27,054,918.49	15.67%
投资活动产生的现金流量净额	-13,091,647.29	-7,507,266.80	-74.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,346,443.73	-4,250,418.89	-308.11%

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额：本期同比上期增加净流出 558 万元，主要原因系本年度减少设备及模具投入 442 万元，理财产品期末未到赎回期 1000 万元。

2、筹资活动产生的现金流量净额：本期同比上期增加净流出 1310 万元，主要原因系本期偿还上期银行短期流动贷款增加净流出 300 万元，终止股权激励并回购增加净流出 543 万元，本期未有筹资现金流入减少 887 万元，股利分配减少 312 万元，办公场所降租减少租赁款 108 万元。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招商银行	结构性存款	招商银行点金系列进取型区间累积 29 天结构性存款	0	0	自有资金
招商银行	结构性存款	招商银行点金系列看涨两层区间 91 天结构性存款	0	0	自有资金
招商银行	结构性存款	招商银行智汇系列看涨两层	0	0	自有资金

		区间 17 天结构性存款			
招商银行	结构性存款	招商银行点金系列看涨两层 区间 21 天结构性存款	0	0	自有资金
招商银行	结构性存款	招商银行智汇系列看涨两层 区间 94 天结构性存款	10,000,000	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,407,026.04	11,557,544.79
研发支出占营业收入的比例%	10.26%	11.44%
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	1	1
硕士	4	3
本科以下	37	29
研发人员合计	42	33
研发人员占员工总量的比例%	24.71%	20.37%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	46	40
公司拥有的发明专利数量	35	30

(四) 研发项目情况

1、成果转化情况

2025 年度公司先后新获得了《气泡传感器标定方法、装置、设备及介质》、《阀孔加工方法、加工设备及高压旋转阀》、《基于电磁动力的隔膜泵》、《一种防吸合卡死的旋切阀及控制方法》、《反应杯》等 5 项发明专利的授权以及 10 余项进入实质审查阶段的知识产权。所有技术成果均在公司当前主营业务领域得到广泛应用，为公司构建核心竞争力及产品布局提供了有力支撑。同时，所有的技术布局紧密切合公司中长期战略规划，力求建立从器部件、到模块、到系统解决方案的成体系技术开发及成果转化平台。”

2、研发项目情况

1) 报告期内，公司与深圳理工大学合作项目 2 项，企业自研项目 15 项，项目的开展同时覆盖基础性研究与产品产业化落地。其中，企业自研项目顺利结项 12 项，其余未完成项目均按照项目计划顺利推进。通过众多项目的开展实施，公司在柱塞泵、注射泵、连接件、移液泵、无阀泵等基本领域进一步夯实了产品的核心竞争力、丰富了产品种类，在稳固 IVD 领域客户群体的基础上，积极有效的拓展了拓展环保、实验室检测、新能源等新赛道。

2) 报告期内，公司持续推进技术成果产业化落地，先后开发并产业化的产品包括：IVD 分析仪器清洗模块匹配微型隔膜泵，糖化血红蛋白仪专用高压阀、高压泵、前沿实验室脑科学实验设备，等产品，上述产品的产业化落地，不仅进一步丰富了公司产品矩阵，拓展了产品应用场景，更推动公司从单一器部件供应向“泵+阀+控制+平台话设备”的系统解决方案提供商转型，完善了有机系统解决方案闭环生态链，有效支撑公司中长期业务的稳定增长，为构建可持续的核心竞争力奠定坚实基础。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。我们确定收入的确认事项是需要 在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

收入确认会计政策请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十四）收入”及“五财务报表项目注释（三十一）营业收入和营业成本”。公司 2025 年度营业收入 10,141.40 万元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层通过操纵收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将公司的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解、评估与销售营业收入 相关的内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，对合同关键条款进行核实以判断收入确认政策是否合理，并识别合同条款中对于控制权转移时点的界定是否与管理层确认收入的时点一致；
- (3) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货单及客户签收单等，检查已确认的销售收入的真实性；
- (4) 对产品销售收入执行截止测试，查验收入确认是否记录在正确的会计期间；
- (5) 对收入成本及毛利率执行分析性程序，分析变动的业务合理性 ；
- (6) 结合应收账款函证，对主要客户销售额进行核对，对未回函客户执行替代测试；
- (7) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

1. 产业担当：聚焦“补链强链”，保障产业链安全

2025年，深圳市恒永达科技股份有限公司继续发挥在精密流体系统领域的专业优势，积极响应国家“补链强链”的号召。公司深知关键零部件自主化的重要性，报告期内，公司持续加大对精密柱塞泵、采样针等核心部件的研发投入，致力于解决下游仪器制造企业的供应链安全问题。

面对行业波动，公司通过提升核心部件的国产化替代率，不仅为下游客户提供了更具竞争力的成本方案，更在微流体控制领域实现了多项技术自主化。这种对底层技术的坚守，切实履行了企业在推动我国高端医疗装备产业链稳健发展中的社会责任。

2. 回馈桑梓：心系家乡发展，践行企业公民责任

恒永达始终怀揣“饮水思源”的感恩之心。2025年，公司在稳健发展的同时，积极投身社会公益，重点聚焦于家乡回馈与教育支持：

家乡回馈：公司通过直接捐赠、资助基础设施建设等方式，积极参与家乡的乡村振兴与社区优化，改善当地居民的生活环境。

精准助学：公司持续开展教育帮扶项目，向贫困地区的学校捐赠必要的学习物资与奖学金，帮助基层学子改善学习条件，以实际行动促进教育资源的平衡分布。

3. 稳岗惠民：保障员工权益，共度行业周期

在行业深度调整的背景下，公司始终把“对员工负责”放在经营的重要位置。2025年，公司坚持稳健的用工政策，不仅确保了现有岗位的稳定，还持续优化员工的职场环境与福利待遇：

保障就业：公司通过精益管理对冲外部风险，保障了数百名员工的稳定就业，并按时发放薪酬，维护了员工家庭的生计安全。

技能传帮带：公司内部推行务实的“老带新”培养模式，通过岗位实践提升员工在精密制造领域的专业技能，让员工在与公司共同成长的过程中，不断提升自身的职业竞争力。

4. 经济贡献：诚信纳税，支持地方发展

2025年，恒永达继续保持诚信经营的优良传统，依法合规纳税。在外部市场环境严峻的情况下，公司依然实现了稳定的利税贡献，为地方财政收入和公共事业的发展提供了有力支撑，履行了作为纳税大户的经济责任与社会担当。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

展望 2026 年：深耕全球布局，筑牢稳健根基

站在 2025 年行业结构性变革的交汇点，深圳市恒永达科技股份有限公司将秉持“行稳致远、向外而生”的发展思路，以科技自主为底色，以全球化为增量，确保公司在复杂宏观环境下实现高质量、可持续发展。

1. 市场战略：深耕国内存量，发力海外增量

海外市场突破：2026年，公司将把“出海”作为战略重心之一。在完成前期海外认证的基础上，通过参加国际医疗器械展会、建立海外技术服务网点等方式，直接参与全球供应链重构。重点拓展欧洲、美洲、南亚等对精密零部件需求旺盛的市场，将公司的精密流体技术优势转化为全球品牌影响力。

国内存量挖掘：面对下游 IVD 行业的深度调整，公司将进一步深化与头部客户的战略协作。通过提供“定制化、集成化”的流体系统解决方案，帮助客户降低综合采购成本，从单一零部件供应商升级为深度的技术合作伙伴，提升客户粘性与市场占有率。

2. 经营策略：强化精益管理，守护稳健底线

稳健经营目标：在行业波动期，公司将把现金流安全与盈利质量置于首位。通过优化客户信用管理、精简非必要支出，确保资产负债结构的稳健。

多元化抗风险：持续推进精密通用零部件在半导体清洗、实验室自动化、高端环境监测等领域的渗透。利用精密流控技术的通用性，平抑单一医疗行业的周期性波动，构建多点支撑的业务格局。

3. 产品与技术：聚焦核心自主，驱动工艺迭代

底层技术攻关：2026 年，公司将继续加大对核心泵阀、微流控连接件等关键部件的研发投入，确保在高精度、长寿命等核心指标上保持领先，巩固国产替代的先发优势。

智能化融合：深入探索 AI 大模型在产品设计与质量预测中的应用，利用数字化手段提升研发效率，确保产品能够敏锐捕捉并满足全球客户对精密流体控制的严苛要求。

4. 交付能力：升级智能制造，提升供应链韧性

效率与一致性：持续推进生产线的自动化改造与柔性化升级，以应对海外订单多样化、国内订单高频化的趋势。通过精益生产减少冗余，提升产品的一致性与交付可靠性。

供应链自主可控：加强对原材料供应链的深度整合，降低对特定地区原材料的依赖，构建安全、高效、透明的供应体系，为全球化业务提供坚实的后勤保障。

展望未来，恒永达将坚持“稳中求进、以进促稳”的总基调。我们不仅要作为国产替代的先锋深耕本土，更要作为中国精密制造的代表跨海出征。通过持续的科技创新与稳健的经营管理，公司将以更强的抗压韧性迈向 2026 年，开创全球化发展的新篇章。

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
市场竞争加剧风险	<p>随着全球微流体市场需求持续增长，与其相关的微流体零部件行业吸引了众多国内外企业加入竞争，包括美国艺达思、日本伊藤制作所、深圳垦拓等，行业竞争日趋激烈。就整个微流体零部件行业而言，我国正处于国产化替代阶段，行业相对较高的利润率水平、广阔的市场发展空间可能会吸引更多的企业进入本行业，市场竞争将进一步加剧。如果公司无法有效提升自身竞争实力，巩固并增强在行业中的竞争优势，则可能出现客户流失、市场份额下降、盈利能力减弱等情形，从而对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p>为应对市场竞争加剧风险，公司一方面通过技术创新和产品升级，不断提升产品在医疗体外诊断市场竞争力，并深化产品在知名医疗设备制造商中的应用，提高客户粘性。另一方面，公司也在积极探索新的应用领域和市场，如生物技术、工业自动化等，以多元化的产品布局来降低单一市场波动的影响，并寻求新的增长点。</p>
产品研发失败风险	<p>由于微流体零部件行业的下游行业主要为体外诊断仪器行业，对产品的质量和工艺要求很高，需要相关企业持续保持新技术开发及原有产品更新的能力，才能满足下游行业的需要。未来如果公司不能根据行业内变化做出前瞻性判断，根据市场需求及时调整研</p>

	<p>发及产品方向，将可能导致公司的产品无法匹配体外诊断仪器行业的技术要求，将面临丧失市场竞争力的风险，对公司未来持续发展经营造成不利影响。</p> <p>为应对产品研发失败风险，公司加强市场调研，及时了解行业技术需求确保研发方向与市场需求一致；并建立严格的项目管理和质量控制体系，减少研发失败的概率，保障产品竞争力。</p>
应收账款风险	<p>报告期期末，公司的应收账款期末余额为 2270.05 万元。虽然公司应收账款账龄结构良好（全部为 1 年以内），坏账准备计提充足，但随着公司经营规模的扩大，应收账款绝对金额可能会进一步增加，从而加大了应收账款的管理难度。如果公司采取的收款措施不力或客户信用发生重大变化，将导致公司应收账款坏账风险加大，使得公司整体经营业绩下滑。</p> <p>为有效降低应收账款风险，公司加强信用审核，优化收款流程，引入管理系统，分散客户结构，并完善合同管理。通过这些措施，可降低坏账风险，提高收款效率，保障经营业绩稳定。</p>
公司治理风险	<p>公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，并制定了较完备的公司章程、三会议事规则、关联交易、对外投资、对外担保等内部管理制度，但随着公司规模扩大以及股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后，对公司治理提出更高要求，公司治理面临一定的风险。</p> <p>为降低公司治理风险，公司管理层将严格按照《公司章程》“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度执行。公司还将通过加强对管理层培训提高公司治理水平，防范治理风险。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人钟志刚、陈艺芳及其一致行动人实际控制公司的股权比例为 80.83%，能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和内部管理制度，但如果公司实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策、人事任免等进行不当控制，则可能对公司及其他股东、债权人的合法权益产生不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，制定了《关联交易管理制度》等内控制度。后期将不断加强公司治理的规范化，通过内部控制与外部审计等多重手段保护公司利益，保障公司合理运营，避免实际控制人控制不当风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)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

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股权激励计划实施情况概述

公司于2024年初启动限制性股票激励计划，该激励计划于2024年1月15日经公司董事会及监事会审议通过，并于2024年2月2日经股东大会审议通过后正式实施。激励计划拟向包括董事、高级管理人员及核心员工在内的5名激励对象授予合计490,000股限制性股票，占公司股本总额的2.35%，授予价格为11.98元/股。2024年3月25日，公司完成相关股份登记手续。激励计划设定为三期解除限售安排，并设置了覆盖2024年至2026年的公司营业收入增长考核目标，公司已完成激励

计划的授予与登记工作。

2、审议情况

2025年5月16日，公司召开的2024年年度股东会审议通过《关于终止实施公司2024年股权激励计划及定向回购注销限制性股票的议案》，具体内容详见公司2025年5月16日、2025年6月4日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《2024年年度股东会会议决议公告》（公告编号：2025-019）、《定向回购股份并注销方案公告股权激励（更正后）》（公告编号：2025-018）。

3、股权激励计划终止实施原因

2025年鉴于公司当营状况、发展战略及外部环境的变化，原2024年已实施的股权激励计划已不再符合公司实际和未来发展需要。为进一步规范公司治理结构，提升管理效率，公司拟终止实施2024年股权激励计划。对于已授予但尚未解锁的限制性股票，公司将依法依规予以回购注销。本次终止及回购安排属于公司正常经营管理决策，不会对公司财务状况、持续经营能力及员工稳定性造成重大不利影响。公司已经按照相关法律法规和《股权激励计划》的约定履行相应程序，并及时履行信息披露义务。

4、已授予权益的回购注销安排

公司已按照《2024年股权激励计划》向5名激励对象授予限制性股票合计490,000股，授予价格为11.98元/股，相关股份尚处于限售期，未达解除限售条件。现因公司决定终止实施该股权激励计划，拟根据《股权激励计划》及《授予协议》的相关约定，对上述已授予但尚未解除限售的全部限制性股票予以回购注销。根据《股权激励计划》“第十三章 限制性股票回购注销原则”之“一、限制性股票的回购价格”规定：“若触发回购情形，公司按本激励计划规定回购注销限制性股票的，除本激励计划另有约定外，回购价格为授予价格（扣除因权益分派导致股本和股票价格变动的影响）。”，本次公司定向回购股份价格为授予价格11.98元/股减去2023年度权益分派0.45元/股，详见2024年7月1日披露的《2023年年度权益分派实施公告》，最终回购价即11.53元/股，回购资金由公司自有资金支付。

(五) 股份回购情况

1、回购方式

公司将通过全国中小企业股份转让系统申请定向回购，并向中国证券登记结算有限责任公司申请办理股份回购注销手续。

2、回购数量及回购对象

公司拟终止实施2024年股权激励计划并回购注销5名激励对象全部已获授但尚未解除限售的限制性股票，共计490,000股，占回购前公司总股本的比例为2.29%，具体回购对象如下：

序号	姓名	职务	拟注销数量 (股)	剩余获授股票数 量(股)	拟注销数量占授予总 量的比例(%)
一、董事、高级管理人员					
1	李泽学	董事、副总经理、 董事会秘书	80,000	0	16.3265%
2	许修耀	董事	150,000	0	30.6122%
3	刘丹红	财务总监	50,000	0	10.2041%
董事、高级管理人员小计			280,000	0	57.1429%
二、核心员工					

1	张少维	核心员工	160,000	0	32.6531%
2	王全文	核心员工	50,000	0	10.2041%
核心员工小计			210,000	0	42.8571%
合计			490,000	0	100.0000%

3、回购价格

根据《股权激励计划》“第十三章 限制性股票回购注销原则”之“一、限制性股票的回购价格”之“(二)其他情形”的规定：“3、其他触发回购情形的，公司按本激励计划规定回购限制性股票的，其个人出资部分由公司按照授予价格(扣除因权益分派导致股本和股票价格变动的影响)回购。”

本次公司定向回购股份价格为授予价格 11.98 元/股减去 2023 年度权益分派 0.45 元/股，详见 2024 年 7 月 1 日披露的《2023 年年度权益分派实施公告》，最终回购价即 11.53 元/股。

4、回购金额及回购资金来源

本次回购总额为人民币 5,649,700 元(不含有关税费)，为公司自有资金(具体金额以实际支付为准)，具体回购情况如下：

序	姓名	职务	授予数量 (股)	回购数量 (股)	授予价格 (元/股)	回购价格 (元/股)	回购价款 (元)
1	李泽学	董事、副经理、董事会秘书	80,000	80,000	11.98	11.53	922,400
2	许修耀	董事	150,000	150,000	11.98	11.53	1,729,500
3	刘丹红	财务总监	50,000	50,000	11.98	11.53	576,500
4	张少维	核心员工	160,000	160,000	11.98	11.53	1,844,800
5	王全文	核心员工	50,000	50,000	11.98	11.53	576,500
合计		-	490,000	490,000	-	-	5,649,700

5、回购进展

公司已于 2025 年 8 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 490,000 股回购股份的注销手续。具体详见公司于 2025 年 8 月 5 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)上披露的《回购股份注销完成暨股份变动公告》(公告编号: 2025-038)。

(六) 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	2022 年 8 月 17 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 8 月 17 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 8 月 17 日		挂牌	资金占用承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中

股东						
董监高	2022年8月17日		挂牌	资金占用承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月17日		挂牌	股份增持承诺	约定发行对象所认购股份的限售安排	正在履行中
董监高	2022年8月17日		挂牌	股份增持承诺	约定发行对象所认购股份的限售安排	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月17日		挂牌	关联交易	承诺规范和减少关联交易。	正在履行中
董监高	2022年8月17日		挂牌	关联交易	承诺规范和减少关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月17日		挂牌	社保公积金	承诺依法合规缴纳社保公积金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	424,462.43	0.38%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	424,462.43	0.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司无其他抵押、冻结等对使用有限制的款项，银行承兑保证金受限资金占公司总资产比例较低，不影响公司正常经营。

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	287,333	1.35%		287,333	1.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	287,333	1.35%		287,333	1.38%	
	董事、监事、高管	0	0.00%		0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	21,064,667	98.65%	-490,000	20,574,667	98.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,174,667	52.33%		11,174,667	53.56%	
	董事、监事、高管	9,680,000	45.34%	-280,000	9,400,000	45.06%	
	核心员工	210,000	0.98%	-210,000	0	0.00%	
总股本		21,352,000	-	-490,000	20,862,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025年5月16日，公司召开的2024年年度股东会审议通过《关于终止实施公司2024年股权激励计划及定向回购注销限制性股票的议案》，具体内容详见公司2025年5月16日、2025年6月4日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《2024年年度股东会会议决议公告》（公告编号：2025-019）、《定向回购股份并注销方案公告股权激励(更正后)》（公告编号：2025-018）。

2025年8月4日，公司通过股份回购专用证券账户，共回购490,000股，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述490,000股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为21,352,000股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为20,862,000股。

2025年8月15日，恒永达就本次终止股权激励并定向回购事宜在深圳市市场监督管理局完成工商变更登记手续，注册资本由2135.2万元变更至2086.20万元。

(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	钟志刚	10,600,000	-	10,600,000	50.81%	10,600,000	0	0	0
2	徐志元	5,400,000	-	5,400,000	25.88%	5,400,000	0	0	0
3	祖靖	4,000,000	-	4,000,000	19.17%	4,000,000	0	0	0
4	深圳市中恒领创投资合伙企业（有	862,000	-	862,000	4.13%	574,667	287,333	0	0

	限 合 伙)								
5	张少维	160,000	-160,000	0	0.00%	0	0	0	0
6	许修耀	150,000	-150,000	0	0.00%	0	0	0	0
7	李泽学	80,000	-80,000	0	0.00%	0	0	0	0
8	王全文	50,000	-50,000	0	0.00%	0	0	0	0
9	刘丹红	50,000	-50,000	0	0.00%	0	0	0	0
	合计	21,352,000	-490,000	20,862,000	100.00%	20,574,667	287,333	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

钟志刚与徐志元系连襟关系，且徐志元系钟志刚一致行动人；钟志刚担任中恒领创执行事务合伙人，持有 0.23% 出资份额。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、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 8 月 28 日	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司 2025 年 8 月 28 日召开 2025 年第二次临时股东大会审议通过《2025 年半年度权益分派预案的议案》，根据议案内容，公司已于 2025 年 9 月 8 日完成 2025 年半年度权益分派，以股权登记日股数 20,862,000 为基数，以未分配利润向全体股东按照每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），共计派发现金红利 6,258,600.00 元。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.50	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

2025 年度行业：结构性变革中的韧性增长。

1. 行业现状：下游存量博弈，上游价值凸显

2025 年，国内体外诊断（IVD）行业进入深度调整期。受医保支付改革、集采常态化及市场竞争加剧影响，下游整机厂商面临增速放缓与利润空间的双重挤压，行业整体由“粗放式扩张”转向“内生式降本”。

然而，这种下游的经营压力正在向供应链上游转化为结构性红利。为了在激烈的存量竞争中生存，下游客户对精密流体零部件的需求发生了显著转移：从过往对进口品牌的盲目依赖，转向追求“高可靠性、自主可控、极致性价比”。作为产业链关键环节，具备自主知识产权的精密流体零部件厂商，凭借快速响应的服务体系和精准的成本控制能力，在行业波动中展现出较强的抗周期韧性，实现了市场份额的逆势扩张。

2. 技术驱动：科技自主下的精密流体革新

在“国产替代”进入深水区的背景下，科技自主已成为行业发展的核心底层逻辑。

精密流体控制：2025 年，IVD 设备向小型化、集成化和高通量方向迭代，这对泵、阀、连接件等精密零部件的流体精度及真空稳定性提出了更高要求。公司通过攻克底层材料与精密加工难题，确保了核心部件在极端工况下的性能表现。

数智化融合：行业正加速引入 AI 大模型（如 DeepSeek）优化研发逻辑，通过仿真模拟和智能化监测，大幅缩短了精密零部件的研发周期。这种“硬科技+数字化”的结合，使国产零部件在技术指标上已具备与国际头部厂商正面竞争的实力，实现了从“备选方案”向“首选方案”的跃迁。

3. 政策支撑：全产业链自主可控的必然趋势

国家政策导向在 2025 年更加明确，聚焦于医疗装备关键零部件的“补链强链”。

随着《医疗装备产业高质量发展行动计划》等政策的深入，精密流体零部件作为“卡脖子”攻关的重点方向，获得了从研发立项到市场应用的持续支持。

全球贸易环境的复杂化进一步强化了下游厂商对“供应链安全”的焦虑。这种焦虑转化为对本土优质供应商的刚性需求，加速了国产精密零部件在高端仪器中的渗透率。

4. 多元布局：平抑单一市场波动的防御机制

尽管 IVD 行业短期承压，但精密通用零部件的底层通用性为行业打开了“东方不亮西方亮”的空间。除医疗诊断外，精密流控技术在环境监测、生物制药、半导体清洗等领域的应用场景不断拓宽。这种多元化的赛道布局，不仅有效分散了单一行业调整带来的经营风险，更为企业构建了稳健的增长曲线，确保在行业大环境波动中依然具备持续向上的势能。

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	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				
钟志刚	董事长、总经理	男	1975年5月	2025年5月16日	2028年5月15日	10,600,000	-	10,600,000	50.81%
陈艺芳	董事、副总经理	女	1983年6月	2025年5月16日	2028年5月15日	-	-	-	-
徐志元	董事、副总经理	男	1979年6月	2025年5月16日	2028年5月15日	5,400,000	-	5,400,000	25.88%
祖靖	董事、副总经理	男	1976年9月	2025年5月16日	2028年5月15日	4,000,000	-	4,000,000	19.17%
李泽学	董事、副总经理、董事会秘书	男	1980年6月	2025年5月16日	2028年5月15日	80,000	-80,000	-	-
许修耀	董事	男	1985年8月	2025年5月16日	2028年5月15日	150,000	-150,000	-	-
钟宏胜	监事会主席	男	1977年9月	2025年5月16日	2028年5月15日	-	-	-	-
陈俊	监事	男	1992年4月	2025年5月16日	2028年5月15日	-	-	-	-
何雷	职工代表监事	男	1996年7月	2025年5月16日	2028年5月15日	-	-	-	-
刘丹红	财务负责人	女	1985年9月	2025年5月16日	2028年5月15日	50,000	-50,000	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

钟志刚与陈艺芳系夫妻关系；徐志元系陈艺芳姐姐的配偶，且徐志元系钟志刚一致行动人。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21	2	3	20
生产人员	65	25	26	64
采购销售人员	25	13	11	27
技术人员	49	10	18	41
财务人员	4	2	2	4
人事行政人员	6	3	3	6
员工总计	170	55	63	162

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	7
本科	62	58
专科	42	39
专科以下	56	57
员工总计	170	162

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，员工薪酬政策无变化。

报告期内，公司积极推动培训计划，并丰富员工培训内容，提升员工知识水平和技能。

报告期内，公司人员增减属于正常变动范畴，公司所有员工签订《劳动合同》，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险并缴纳公积金，离退休职工无需公司承担费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张少维	无变动	研发总监	160,000	-160,000	0
王全文	无变动	营销副经理	50,000	-50,000	0

核心员工的变动情况

核心员工于报告期内未发生变动。其持有的普通股股数因公司终止股权激励并进行定向回购而减少。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开符合相关要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会认为，公司董事会及管理层在 2025 年能够按照国家有关法律法规规范运作，保证公司业务正常开展。2025 年公司各项决策符合法律规定，未发现公司董事、经理及其他高级管理人员在执行时有违反法律、法规、公司章程及其它损害公司利益的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立于 2012 年 8 月 21 日，自成立以来严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，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，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

1.业务独立：公司主营微流体零部件的研发、生产和销售，主营业务明确。公司依法独立进行经营范围内的业务，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2.资产独立：公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3.人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4.财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务总监及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。独立进行申报纳税、缴纳税款。

5.机构独立：按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

综上，公司在业务、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独立，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

4、关于信息披露体系，报告期内，公司信息披露严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》和《公司年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中汇会审[2026]7459 号	
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 5-8 层、12 层、23 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	纪贇	蔡旭阳
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审计报告

中汇会审[2026]7459号

深圳市恒永达科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市恒永达科技股份有限公司(以下简称“恒永达公司”)财务报表,包括2025年12月31日的资产负债表,2025年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了恒永达公司2025年12月31日的财务状况以及2025年度的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，我们独立于恒永达公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认会计政策请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十四）收入”及“五、财务报表项目注释（三十一）营业收入和营业成本”。</p> <p>公司 2025 年度营业收入 10,141.40 万元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层通过操纵收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将公司的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解、评估与营业收入相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，对合同关键条款进行核实以判断收入确认政策是否合理，并识别合同条款中对于控制权转移时点的界定是否与管理层确认收入的时点一致；</p> <p>（3）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货单及客户签收单等，检查已确认的销售收入的真实性；</p> <p>（4）对产品销售收入执行截止测试，查验收入确认是否记录在正确的会计期间；</p> <p>（5）对收入成本及毛利率执行分析性程序，分析变动的合理性；</p> <p>（6）结合应收账款函证，对主要客户销售额进行核对，对未回函客户执行替代测试；</p> <p>（7）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

四、其他信息

恒永达公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形

式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

恒永达公司治理层(以下简称“治理层”)负责监督恒永达公司的财务报告过程。

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

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

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。

(本页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：纪贇

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：蔡旭阳

报告日期：2026年4月27日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	53,702,902.06	52,419,382.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	10,018,082.19	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	21,565,427.93	26,867,335.93
应收款项融资			
预付款项	五（四）	466,228.39	192,471.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	742,406.31	945,270.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	10,655,119.04	11,421,928.18
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	五（七）	126.10	94.08
流动资产合计		97,150,292.02	91,846,482.27
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	五(八)	400,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五(九)	6,018,396.71	7,538,284.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十)	2,416,425.02	8,596,661.96
无形资产	五(十一)	693,028.11	597,341.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五(十二)	3,537,614.87	4,773,466.17
递延所得税资产	五(十三)	951,134.94	746,904.82
其他非流动资产	五(十四)	772,843.10	303,166.00
非流动资产合计		14,789,442.75	22,555,824.85
资产总计		111,939,734.77	114,402,307.12
流动负债：			
短期借款	五(十五)		3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十六)	1,414,874.69	
应付账款	五(十七)	10,496,471.11	13,776,108.24
预收款项			
合同负债	五(十八)	592,401.40	494,759.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十九)	4,707,686.56	3,652,973.50
应交税费	五(二十)	1,987,206.80	2,847,194.38
其他应付款	五(二十一)	657,210.48	5,924,287.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十二)	1,881,776.93	3,153,168.24
其他流动负债	五(二十三)	75,770.51	62,401.12
流动负债合计		21,813,398.48	32,910,891.83
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十四)	1,461,669.83	6,733,878.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十五)	143,694.68	247,326.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,605,364.51	6,981,205.47
负债合计		23,418,762.99	39,892,097.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十六)	20,862,000.00	21,352,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十七)	16,765,850.20	21,715,231.30
减：库存股	五(二十八)		5,870,200.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十九)	8,453,007.62	6,469,153.31
一般风险准备			
未分配利润	五(三十)	42,440,113.96	30,844,025.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		88,520,971.78	74,510,209.82
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		88,520,971.78	74,510,209.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		111,939,734.77	114,402,307.12

法定代表人：钟志刚

主管会计工作负责人：刘丹红

会计机构负责人：刘丹红

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		101,413,998.68	100,985,287.80
其中：营业收入	五(三十一)	101,413,998.68	100,985,287.80
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,830,398.21	80,916,759.81
其中：营业成本	五(三十一)	48,725,308.73	47,496,092.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十二)	992,046.67	970,877.95
销售费用	五(三十三)	10,704,787.80	9,172,728.72
管理费用	五(三十四)	9,174,986.56	11,567,312.56
研发费用	五(三十五)	10,407,026.04	11,557,544.79
财务费用	五(三十六)	-173,757.59	152,203.63
其中：利息费用		211,376.49	468,949.64
利息收入		484,161.16	285,576.73
加：其他收益	五(三十七)	2,657,764.67	1,826,684.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)	135,810.95	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十九)	146,601.57	-857,965.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十)	-2,610,863.43	-1,756,602.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-7,826.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,912,914.23	19,272,817.84
加：营业外收入	五(四十一)	130,111.15	61,898.54
减：营业外支出	五(四十二)	108,534.33	216,490.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,934,491.05	19,118,225.84
减：所得税费用	五(四十三)	2,095,947.99	1,546,139.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,838,543.06	17,572,086.00
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）		19,838,543.06	17,572,086.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		19,838,543.06	17,572,086.00

以“-”号填列)			
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		19,838,543.06	17,572,086.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,838,543.06	17,572,086.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四（二）	0.95	0.84
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四（二）	0.95	0.84

法定代表人：钟志刚

主管会计工作负责人：刘丹红

会计机构负责人：刘丹红

(三) 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		114,521,131.83	97,807,319.58
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		999,957.85	
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	1,814,702.03	2,065,815.26
经营活动现金流入小计		117,335,791.71	99,873,134.84
购买商品、接受劳务支付的现金		38,025,484.37	25,644,223.97
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		29,989,374.34	30,363,528.83
支付的各项税费		11,892,287.94	9,175,228.12
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	6,134,745.17	7,635,235.43
经营活动现金流出小计		86,041,891.82	72,818,216.35
经营活动产生的现金流量净额		31,293,899.89	27,054,918.49
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		117,728.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,100.00	10,896.50
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	五(四十五)	60,000,000.00	
投资活动现金流入小计		60,122,828.76	10,896.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,814,476.05	7,518,163.30
投资支付的现金		400,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十五)	70,000,000.00	
投资活动现金流出小计		73,214,476.05	7,518,163.30
投资活动产生的现金流量净额		-13,091,647.29	-7,507,266.80
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			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,870,200.00
筹资活动现金流入小计			8,870,200.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,267,233.33	9,387,900.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,079,210.40	3,732,718.89
筹资活动现金流出小计		17,346,443.73	13,120,618.89
筹资活动产生的现金流量净额		-17,346,443.73	-4,250,418.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,248.60	40,246.29
五、现金及现金等价物净增加额		859,057.47	15,337,479.09
加：期初现金及现金等价物余额		52,419,382.16	37,081,903.07
六、期末现金及现金等价物余额		53,278,439.63	52,419,382.16

法定代表人：钟志刚

主管会计工作负责人：刘丹红

会计机构负责人：刘丹红

(四) 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	21,352,000.00				21,715,231.30	5,870,200.00			6,469,153.31		30,844,025.21		74,510,209.82
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	21,352,000.00				21,715,231.30	5,870,200.00			6,469,153.31		30,844,025.21		74,510,209.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-490,000.00				-4,949,381.10	-5,870,200.00			1,983,854.31		11,596,088.75		14,010,761.96
(一) 综合收益总额											19,838,543.06		19,838,543.06
(二) 所有者投入和减少资本	-490,000.00				-4,949,381.10	-5,870,200.00							430,818.90
1. 股东投入的普通股	-490,000.00				-5,380,200.00	-5,870,200.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				430,818.90							430,818.90
4. 其他											
(三) 利润分配								1,983,854.31	-8,242,454.31		-6,258,600.00
1. 提取盈余公积								1,983,854.31	-1,983,854.31		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,258,600.00		-6,258,600.00
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	20,862,000.00			16,765,850.20				8,453,007.62	42,440,113.96		88,520,971.78

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	20,862,000.00				16,122,964.64				4,711,944.71		24,417,047.81		66,113,957.16
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	20,862,000.00				16,122,964.64				4,711,944.71		24,417,047.81		66,113,957.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	490,000.00				5,592,266.66	5,870,200.00			1,757,208.60		6,426,977.40		8,396,252.66
（一）综合收益总额											17,572,086.00		17,572,086.00
（二）所有者投入和减少资本	490,000.00				5,592,266.66	5,870,200.00							212,066.66
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					212,066.66								212,066.66

4. 其他	490,000.00				5,380,200.00	5,870,200.00						
(三) 利润分配									1,757,208.60	-11,145,108.60		-9,387,900.00
1. 提取盈余公积									1,757,208.60	-1,757,208.60		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,387,900.00		-9,387,900.00
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、本年年末余额	21,352,000.00				21,715,231.30	5,870,200.00			6,469,153.31	30,844,025.21		74,510,209.82

法定代表人：钟志刚

主管会计工作负责人：刘丹红

会计机构负责人：刘丹红

深圳市恒永达科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

一、公司基本情况

深圳市恒永达科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市恒永达科技有限公司（以下简称恒永达有限公司），恒永达有限公司系由陈桂初、陈英共同出资组建，

于 2012 年 8 月 21 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300052797381U 的营业执照，注册资本 2,086.20 万元，股份总数 20,862,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2023 年 1 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为微流体零部件的研发、生产和销售。产品主要有：精密柱塞泵、电磁阀、加样针、管路连接件等。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 27 日第二届六次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%的款项确定为重要的投资活动现金流量

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司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，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：**(1)**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；**(2)**用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及**(3)**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易

价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资,本公司可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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,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,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同以及摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且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；**(3)**该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)**被转移金融资产在终止确认日的账面价值；**(2)**因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)**终止确认部分在终止确认日的账面价值；**(2)**终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述

方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对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负债)之间的差额, 计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具, 本公司按照一般方法计量损失准备, 在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十一) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十二) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、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；

2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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。

(2)按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

组合名称	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
原材料、在产品、委托加工物资组合	后续用于生产产成品的主要原材料、在产品、委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值
库存商品、发出商品组合	直接用于出售的存货	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

(十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并

据以确认投资损益和其他综合收益等。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;在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。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,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的

所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67
机械设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

(十五) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接

归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：**(1)**运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；**(2)**技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；**(3)**以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；**(4)**现在或潜在的竞争者预期采取的行动；**(5)**为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；**(6)**对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；**(7)**与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-10 年

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1)基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发

阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(十七) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的

预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的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。

(十九) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十) 职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立

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

(1) 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个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。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。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。

(3)修改、终止股份支付计划

以权益结算的股份支付的修改及终止

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

(二十三) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(二十四) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：**(1)**客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；**(2)**客户能够控制公司履约过程中在建的商品；**(3)**公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)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；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 内销收入：① 直销模式下，对于合同（订单）约定需要验收和异议通知的，公司按合同（订单）约定将产品交付给购货方，经购货方收货并以签收单时间加上合同约定的验收时间和异议通知期作为收入确认时点；对于合同（订单）未约定验收和异议通知期的，公司已按合同（订单）约定将产品交付给购货方，经购货方签收并以签收单时间为收入确认时点。②公司的经销模式为买断式经销，公司与经销商签订经销协议，由经销商在约定的期限和地域内销售指定的商品。经销商按需向公司发出具体订单，并通过其自有渠道向下游客户批发或销售商品。经销模式下收入确认的具体方法与直销模式相同。

(2) 外销收入：公司主要贸易方式为 EXW，在该贸易模式下，公司按合同（订单）约定将产品交付给客户指定的国际物流公司，以客户指定物流公司提货时点作为收入确认时点。

(二十五) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。

公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的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。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该

资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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,转回减记的金额。

2.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,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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,且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、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 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,承租人和出租人将合同予以分拆,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. 作为承租方租赁的会计处理方法

(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,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(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成

本。

本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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，并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。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(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。

(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“主要会计政策和会计估计——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。

(二十九) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为

经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更

新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(三十) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按6%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1.公司于 2025 年 12 月 25 日取得经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局及国家税务总局深圳市税务局批准的编号为 GR202544202389 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，公司 2025 年度按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2.根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）

的相关规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策;公司报告期内享受该即征即退优惠政策。

3、根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。公司属于工信局传递的第一批先进制造业可享受名单,报告期内享受进项税加计抵减政策。

4、根据《国家税务总局人力资源社会保障部农业农村部教育部退役军人事务部关于重点群体和自主就业退役士兵创业就业税收政策有关执行问题的公告》,公司招聘 2 名退役士兵,享受税收减免政策,每人每年减免增值税 9,000.00 元,2025 年合计减免增值税 18,000.00 元。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指 2025 年 1 月 1 日,期末系指 2025 年 12 月 31 日;本期系指 2025 年度,上年系指 2024 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,724.02	4,221.02
银行存款	53,275,715.61	52,415,161.14
其他货币资金	424,462.43	-
合 计	53,702,902.06	52,419,382.16

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“财务报表主要项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,018,082.19	-

项 目	期末数	期初数
其中：理财产品及结构性存款	10,018,082.19	
合 计	10,018,082.19	-

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	22,700,450.45	28,242,749.16
1-2 年	-	40,804.70
账面余额合计	22,700,450.45	28,283,553.86
减：坏账准备	1,135,022.52	1,416,217.93
账面价值合计	21,565,427.93	26,867,335.93

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,700,450.45	100.00	1,135,022.52	5.00	21,565,427.93
其中：账龄组合	22,700,450.45	100.00	1,135,022.52	5.00	21,565,427.93
合 计	22,700,450.45	100.00	1,135,022.52	5.00	21,565,427.93

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	28,283,553.86	100.00	1,416,217.93	5.01	26,867,335.93
其中：账龄组合	28,283,553.86	100.00	1,416,217.93	5.01	26,867,335.93
合 计	28,283,553.86	100.00	1,416,217.93	5.01	26,867,335.93

(1)期末按组合计提坏账准备的应收账款
组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	22,700,450.45	1,135,022.52	5.00
小 计	22,700,450.45	1,135,022.52	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,416,217.93	-	281,195.41	-	-	1,135,022.52
小 计	1,416,217.93	-	281,195.41	-	-	1,135,022.52

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期不存在实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末账面余额	应收账款和合同资产期末账面余额	占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
第一名	2,921,832.23	-	2,921,832.23	12.87	146,091.61
第二名	2,276,817.23	-	2,276,817.23	10.03	113,840.86
第三名	1,607,010.00	-	1,607,010.00	7.08	80,350.50
第四名	1,321,893.00	-	1,321,893.00	5.82	66,094.65
第五名	884,413.10	-	884,413.10	3.90	44,220.66
小 计	9,011,965.56	-	9,011,965.56	39.70	450,598.28

6. 期末外币应收账款情况详见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”之说明。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	466,127.50	99.98	192,471.09	100.00
1-2年	100.89	0.02	-	-
合 计	466,228.39	100.00	192,471.09	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
第一名	124,892.00	26.79
第二名	77,500.00	16.62
第三名	72,000.00	15.44
第四名	62,500.00	13.41
第五名	35,000.00	7.51
小 计	371,892.00	79.77

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,093,959.14	351,552.83	742,406.31	1,162,229.82	216,958.99	945,270.83
合 计	1,093,959.14	351,552.83	742,406.31	1,162,229.82	216,958.99	945,270.83

2. 其他应收款

(1)按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	995,366.76	981,107.48
应收暂付款	98,592.38	181,122.34
小 计	1,093,959.14	1,162,229.82

(2)按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	129,581.66	523,639.82
1-2年	340,787.48	4,000.0
2-3年	4,000.00	634,590.00
3年以上	619,590.00	-
小 计	1,093,959.14	1,162,229.82

(3)按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,093,959.14	-	351,552.83	32.14	742,406.31
其中：账龄组合	1,093,959.14	-	351,552.83	32.14	742,406.31
合 计	1,093,959.14	-	351,552.83	32.14	742,406.31

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,162,229.82	-	216,958.99	18.67	945,270.83
其中：账龄组合	1,162,229.82	-	216,958.99	18.67	945,270.83
合 计	1,162,229.82	-	216,958.99	18.67	945,270.83

1)期末按组合计提坏账准备的其他应收款
组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	129,581.66	6,479.08	5.00
1-2年	340,787.48	34,078.75	10.00
2-3年	4,000.00	1,200.00	30.00
3-4年	619,590.00	309,795.00	50.00
小 计	1,093,959.14	351,552.83	32.14

3)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	216,958.99	-	-	216,958.99
2025年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	134,593.84	-	-	134,593.84
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	351,552.83	-	-	351,552.83

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
按单项计提坏 账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏 账准备	216,958.99	134,593.84	-	-	-	351,552.83
小 计	216,958.99	134,593.84	-	-	-	351,552.83

(5)按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 期末账面余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末数
深圳市德润兴物业管理服务有限公司	押金保证金	957,270.00	1-4 年	87.51	343,563.00
深圳市房屋租赁运营管理有限公司	押金保证金	21,543.32	1 年以内	1.97	1,077.17
深圳市光明区住房和建设局	押金保证金	10,823.44	2 年以内	0.99	696.55
深圳市汉卿实业有限公司	押金保证金	4,000.00	2-3 年	0.37	1,200.00
中国电信股份有限公司深圳分公司	应收暂付款	3,200.00	1 年以内	0.29	160.00
小 计		996,836.76		91.12	346,696.71

(六) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,241,343.13	3,382,425.91	4,858,917.22	8,327,331.98	1,573,481.68	6,753,850.30
在产品	1,665,160.33	20,947.64	1,644,212.69	805,680.41	18,158.35	787,522.06
库存商品	3,614,666.01	690,582.15	2,924,083.86	3,411,740.58	376,048.05	3,035,692.53
发出商品	704,255.65	41,204.97	663,050.68	405,748.61	48,072.56	357,676.05
委托加工物资	328,839.90	-	328,839.90	306,242.98	9,675.06	296,567.92
低值易耗品	236,014.69	-	236,014.69	190,619.32		190,619.32
合计	14,790,279.71	4,135,160.67	10,655,119.04	13,447,363.88	2,025,435.70	11,421,928.18

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,573,481.68	2,132,623.87	-	323,679.64	-	3,382,425.91
在产品	18,158.35	20,947.64	-	18,158.35	-	20,947.64
库存商品	376,048.05	416,086.95	-	101,552.85	-	690,582.15
发出商品	48,072.56	41,204.97	-	48,072.56	-	41,204.97
委托加工物资	9,675.06	-	-	9,675.06	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
小计	2,025,435.70	2,610,863.43	-	501,138.46	-	4,135,160.67

(2) 本期计提、转回或转销情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料、在产品、委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	126.10	94.08
合计	126.10	94.08

(八) 其他非流动金融资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	400,000.00	-
其中：权益工具投资	400,000.00	-
合计	400,000.00	-

(九) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	6,018,396.71	7,538,284.32
固定资产清理	-	-
合计	6,018,396.71	7,538,284.32

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	生产设备	办公设备及其他	机械设备	运输设备	合计
(1) 账面原值					
1) 期初数	11,486,675.67	1,863,986.99	4,456,926.27	931,870.36	18,739,459.29
2) 本期增加	487,893.81	20,096.82	359,330.03	-	867,320.66

项 目	生产设备	办公设备及其他	机械设备	运输设备	合 计
①购置	487,893.81	20,096.82	359,330.03	-	867,320.66
3)本期减少	423,451.37	34,185.41	-	-	457,636.78
①处置或报废	423,451.37	34,185.41	-	-	457,636.78
4)期末数	11,551,118.11	1,849,898.40	4,816,256.30	931,870.36	19,149,143.17
(2)累计折旧					
1)期初数	7,614,777.87	1,349,476.36	1,351,643.90	885,276.84	11,201,174.97
2)本期增加	1,261,531.43	259,946.91	824,262.53	-	2,345,740.87
①计提	1,261,531.43	259,946.91	824,262.53	-	2,345,740.87
3)本期减少	383,693.25	32,476.13	-	-	416,169.38
①处置或报废	383,693.25	32,476.13	-	-	416,169.38
4)期末数	8,492,616.05	1,576,947.14	2,175,906.43	885,276.84	13,130,746.46
(3)减值准备					
1)期初数	-	-	-	-	-
2)本期增加	-	-	-	-	-
3)本期减少	-	-	-	-	-
4)期末数	-	-	-	-	-
(4)账面价值					
1) 期末账面价值	3,058,502.06	272,951.26	2,640,349.87	46,593.52	6,018,396.71
2) 期初账面价值	3,871,897.80	514,510.63	3,105,282.37	46,593.52	7,538,284.32

(2)固定资产减值测试情况说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1)账面原值		
1)期初数	14,601,492.46	14,601,492.46
2)本期增加	-	-
3)本期减少	4,530,416.98	4,530,416.98

项 目	房屋及建筑物	合 计
①重估调整	4,530,416.98	4,530,416.98
4)期末数	10,071,075.48	10,071,075.48
(2)累计折旧		
1)期初数	6,004,830.50	6,004,830.50
2)本期增加	1,649,819.96	1,649,819.96
①计提	1,649,819.96	1,649,819.96
3)本期减少	-	-
①处置	-	-
4)期末数	7,654,650.46	7,654,650.46
(3)减值准备		
1)期初数	-	-
2)本期增加	-	-
3)本期减少	-	-
4)期末数	-	-
(4)账面价值		
1)期末账面价值	2,416,425.02	2,416,425.02
2)期初账面价值	8,596,661.96	8,596,661.96

2. 使用权资产减值测试情况说明

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项 目	软件	合 计
(1)账面原值		
1)期初数	1,098,820.11	1,098,820.11
2)本期增加	397,621.47	397,621.47
①购置	397,621.47	397,621.47
3)本期减少	-	-
4)期末数	1,496,441.58	1,496,441.58

项 目	软件	合 计
(2)累计摊销		
1)期初数	501,478.53	501,478.53
2)本期增加	301,934.94	301,934.94
①计提	301,934.94	301,934.94
3)本期减少	-	-
4)期末数	803,413.47	803,413.47
(3)减值准备		
1)期初数	-	-
2)本期增加	-	-
3)本期减少	-	-
4)期末数	-	-
(4)账面价值		
1)期末账面价值	693,028.11	693,028.11
2)期初账面价值	597,341.58	597,341.58

2. 无形资产减值测试情况说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 长期待摊费用

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	4,773,466.17	664,417.22	1,900,268.52	-	3,537,614.87

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	1,135,022.52	170,253.38	1,416,217.93	212,432.69
存货跌价	4,135,160.67	620,274.10	2,025,435.70	303,815.36
租赁负债	3,343,446.76	501,517.01	9,887,047.10	1,483,057.07
政府补助	143,694.68	21,554.20	247,326.61	37,098.99

项 目	期末数		期初数	
	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
合 计	8,757,324.63	1,313,598.69	13,576,027.34	2,036,404.11

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	2,416,425.02	362,463.75	8,596,661.96	1,289,499.29

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的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	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	362,463.75	951,134.94	1,289,499.29	746,904.82
递延所得税负债	362,463.75	-	1,289,499.29	-

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	351,552.83	216,958.99
小 计	351,552.83	216,958.99

(十四) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	772,843.10	-	772,843.10	303,166.00	-	303,166.00

(十五) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	-	3,000,000.00

(十六) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,414,874.69	-
合 计	1,414,874.69	-

(十七) 应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	10,425,781.11	13,289,978.64
长期资产款	70,690.00	486,129.60
合 计	10,496,471.11	13,776,108.24

2. 外币应付账款情况详见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”之说明。

(十八) 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	592,401.40	494,759.20

(十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	3,525,909.24	29,411,732.94	28,229,955.62	4,707,686.56
(2)离职后福利-设定提存计划	-	1,556,291.57	1,556,291.57	-
(3)辞退福利	127,064.26	76,062.89	203,127.15	-
合 计	3,652,973.50	31,044,087.40	29,989,374.34	4,707,686.56

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	3,525,909.24	27,742,068.92	26,560,291.60	4,707,686.56
(2)职工福利费	-	996,812.19	996,812.19	-
(3)社会保险费	-	407,318.83	407,318.83	-
其中：医疗保险费	-	315,280.35	315,280.35	-
工伤保险费	-	24,563.80	24,563.80	-
生育保险费	-	67,474.68	67,474.68	-
(4)住房公积金	-	265,533.00	265,533.00	-
小 计	3,525,909.24	29,411,732.94	28,229,955.62	4,707,686.56

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	1,507,848.21	1,507,848.21	-
(2)失业保险费	-	48,443.36	48,443.36	-
小 计	-	1,556,291.57	1,556,291.57	-

(二十) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,129,611.30	1,043,609.57
城市维护建设税	82,223.64	67,558.40
企业所得税	705,985.19	1,674,695.37
教育费附加	35,238.70	28,953.60
地方教育附加	23,492.47	19,302.40
印花税	10,655.50	13,075.04
合 计	1,987,206.80	2,847,194.38

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	657,210.48	5,924,287.15
合 计	657,210.48	5,924,287.15

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	34,096.76	4,837.48
预提费用	623,113.72	269,749.67
限制性股票款	-	5,649,700.00
小 计	657,210.48	5,924,287.15

(二十二) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,881,776.93	3,153,168.24

(二十三) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	75,770.51	62,401.12

(二十四) 租赁负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
1-2 年	1,461,669.83	3,683,581.54
2-3 年	-	3,050,297.32
合 计	1,461,669.83	6,733,878.86

(二十五) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	247,326.61	37,500.00	141,131.93	143,694.68	购买设备款

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

(二十六) 股本

1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,352,000.00	-	-	-	-490,000.00	-490,000.00	20,862,000.00

2. 本期股权变动情况说明

于 2024 年，公司按照《2024 年股权激励计划》向 5 名激励对象授予限制性股票合计 490,000 股，授予价格为 11.98 元/股，相关股份尚处于限售期，未达解除限售条件。本年度，因公司决定终止实施该股权激励计划，根据《股权激励计划》及《授予协议》的相关约定，

对上述已授予但尚未解除限售的全部限制性股票予以回购注销。公司已于 2025 年 8 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕 490,000 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成后，公司总股本为 20,862,000 股。回购金额及回购资金来源本次回购总额为人民币 5,649,700.00 元（不含有关税费），为公司自有资金。

(二十七) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本/股本溢价	21,503,164.64	-	5,380,200.00	16,122,964.64
其他资本公积	212,066.66	430,818.90	-	642,885.56
合 计	21,715,231.30	430,818.90	5,380,200.00	16,765,850.20

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

详见附注五、(二十六) 股本中的相关表述。

(二十八) 库存股

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	5,870,200.00	-	5,870,200.00	-

2. 其他说明

详见附注五、(二十六) 股本中的相关表述。

(二十九) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,469,153.31	1,983,854.31	-	8,453,007.62

(三十) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	30,844,025.21	24,417,047.81
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	30,844,025.21	24,417,047.81
加：本期净利润	19,838,543.06	17,572,086.00
减：提取法定盈余公积	1,983,854.31	1,757,208.60

项 目	本期数	上年数
应付普通股股利	6,258,600.00	9,387,900.00
期末未分配利润	42,440,113.96	30,844,025.21

2. 利润分配情况说明

根据公司2025年8月28日股东会通过的2025年半年度利润分配方案，以2025年9月5日的总股本20,862,000股为基数，每10股派发现金股利3.00元(含税)，合计派发现金股利6,258,600.00元。

本公司2025年度利润分配预案详见本附注“资产负债表日后事项——利润分配情况”。

(三十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	100,759,449.61	48,243,638.44	100,021,746.41	46,891,757.27
其他业务	654,549.07	481,670.29	963,541.39	604,334.89
合 计	101,413,998.68	48,725,308.73	100,985,287.80	47,496,092.16

2. 营业收入、营业成本的分解信息

(1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
微流体零部件	94,014,175.03	44,614,632.53	95,074,379.79	44,091,611.91
其他	7,399,823.65	4,110,676.20	5,910,908.01	3,404,480.25
小 计	101,413,998.68	48,725,308.73	100,985,287.80	47,496,092.16

(2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
境内销售	100,309,950.70	48,408,014.17	100,235,828.33	47,291,337.31
境外销售	1,104,047.98	317,294.56	749,459.47	204,754.85
小 计	101,413,998.68	48,725,308.73	100,985,287.80	47,496,092.16

3. 与履约义务相关的信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转质让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后30天至60天	无	是	无	无

(三十二) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	551,710.41	537,964.77
教育费附加	236,447.31	230,556.33
地方教育附加	157,631.55	153,704.24
印花税	46,257.40	48,652.61
合 计	992,046.67	970,877.95

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

(三十三) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	7,391,297.29	5,992,880.14
业务招待费	1,167,789.43	1,003,307.56
折旧及摊销	377,178.86	525,211.06
展位费	534,120.39	714,149.81
差旅费	770,228.24	655,149.19
房租水电费	110,398.11	115,905.81
股份支付	175,844.45	95,782.32
其他	177,931.03	70,342.83
合 计	10,704,787.80	9,172,728.72

(三十四) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	6,865,744.45	8,044,625.94
折旧及摊销	451,924.30	851,271.16
中介费	587,541.45	1,090,737.82

项 目	本期数	上年数
业务招待费	488,593.68	330,936.31
物业水电费	132,880.69	139,509.94
股份支付	114,298.90	25,501.35
办公费	72,706.24	229,090.20
其他	461,296.85	855,639.84
合 计	9,174,986.56	11,567,312.56

(三十五) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	6,508,614.14	8,643,320.72
直接材料	1,247,636.87	1,046,827.01
折旧与摊销	1,176,468.29	1,459,455.20
物业水电费	241,989.56	254,062.08
股份支付	140,675.55	90,782.99
其他	1,091,641.63	63,096.79
合 计	10,407,026.04	11,557,544.79

(三十六) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	211,376.53	468,949.64
减：利息收入	484,161.16	285,576.73
汇兑收益	84,397.20	-40,246.29
手续费支出	14,629.84	9,077.01
合 计	-173,757.59	152,203.63

(三十七) 其他收益

项 目	本期数	上年数
与资产相关的政府补助	141,131.93	125,000.04
与收益相关的政府补助	1,079,282.10	1,450,571.99
代扣个人所得税手续费返还	33,376.94	30,026.17

项 目	本期数	上年数
增值税加计抵减	404,015.85	105,660.45
增值税即征即退	999,957.85	115,425.47
合 计	2,657,764.67	1,826,684.12

(三十八) 投资收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	135,810.95	
合 计	135,810.95	-

(三十九) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	281,195.41	-708,244.75
其他应收款坏账损失	-134,593.84	-149,720.39
合 计	146,601.57	-857,965.14

(四十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,610,863.43	-1,756,602.51

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-7,826.62
其中：固定资产	-	-7,826.62
合 计	-	-7,826.62

(四十二) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	10,427.00	-
罚没及违约金收入	120,424.96	51,298.52	120,424.96
其他	9,686.19	173.02	9,686.19
合 计	130,111.15	61,898.54	130,111.15

(四十三) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	66,872.00	101,890.00	66,872.00
赔偿金、违约金	5,294.93	114,600.54	5,294.93
其他	36,367.40	-	36,367.40
合 计	108,534.33	216,490.54	108,534.33

(四十四) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,300,178.11	1,935,147.95
递延所得税费用	-204,230.12	-389,008.11
合 计	2,095,947.99	1,546,139.84

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	21,934,491.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,290,173.66
调整以前期间所得税的影响	-45,563.13
研发加计扣除及其他调减事项的影响	-1,407,111.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	238,260.36
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	20,189.08
所得税费用	2,095,947.99

(四十五) 现金流量表主要项目注释

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	本期数	上年数
利息收入	484,161.16	285,576.73
收到政府补助	1,150,159.04	1,698,740.82
其他	180,381.83	81,497.71

项 目	本期数	上年数
合 计	1,814,702.03	2,065,815.26

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付期间付现费用	5,652,745.25	6,911,838.04
支付各项往来款项	467,370.08	497,829.84
支付手续费及其他	14,629.84	9,077.01
支付的营业外支出款项		216,490.54
合 计	6,134,745.17	7,635,235.43

2. 与投资活动有关的现金

(1)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
赎回结构性存款	60,000,000.00	-

(2)收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
赎回结构性存款	60,000,000.00	-

(3)支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购买结构性存款	70,000,000.00	-

(4)支付的重要投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购买结构性存款	70,000,000.00	-

3. 与筹资活动有关的现金

(1)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付长期租赁款	2,429,510.40	3,512,218.89
支付限制性股票回购款	5,649,700.00	220,500.00
合 计	8,079,210.40	3,732,718.89

(2)筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	9,887,047.10	-	202,743.20	2,429,510.40	4,316,833.14	3,343,446.76

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,838,543.06	17,572,086.00
加：资产减值准备	2,610,863.43	1,756,602.51
信用减值损失	-146,601.57	857,965.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	3,995,560.83	5,886,875.37
无形资产摊销	301,934.94	267,933.73
长期待摊费用摊销	1,900,268.52	1,279,400.31
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)	-	7,826.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	36,367.40	-10,427.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	295,773.73	428,703.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-135,810.95	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-204,230.12	-389,008.11
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)	-1,844,054.29	1,719,537.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,865,508.56	-14,139,768.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-651,042.55	11,605,124.56
其他	430,818.90	212,066.66
经营活动产生的现金流量净额	31,293,899.89	27,054,918.49
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-

项 目	本期数	上年数
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	53,278,439.63	52,419,382.16
减: 现金的期初数	52,419,382.16	37,081,903.07
加: 现金等价物的期末数	-	-
减: 现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	859,057.47	15,337,479.09

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1)现金	53,278,439.63	52,419,382.16
其中: 库存现金	2,724.02	4,221.02
可随时用于支付的银行存款	53,275,715.61	52,415,161.14
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2)现金等价物	-	-
(3)期末现金及现金等价物	53,278,439.63	52,419,382.16

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	424,462.43	424,462.43	保证金	承兑汇票保证金

续上表:

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	-	-	-	-

(四十八) 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			-
其中: 美元	560,102.02	7.0288	3,936,845.08

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	19,179.54	7.0288	134,809.15
应付账款			
其中：欧元	11,601.04	8.2355	95,540.36

(四十九) 租赁

1. 作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“财务报表主要项目注释——使用权资产”之说明。

(2)租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	202,743.20

(3)与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,215,926.56

(4)租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“流动风险”之说明。

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	6,508,614.14	8,643,320.72
直接材料	1,247,636.87	1,046,827.01
折旧与摊销	1,176,468.29	1,459,455.20
物业水电费	241,989.56	254,062.08
股份支付	140,675.55	90,782.99
其他	1,091,641.63	63,096.79
合 计	10,407,026.04	11,557,544.79
其中：费用化研发支出	10,407,026.04	11,557,544.79

七、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	247,326.61	37,500.00	-	141,131.93	-	143,694.68	与资产相关

(二) 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年数
其他收益	2,220,371.88	1,690,997.50

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“财务报表主要项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

1. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账

款、应付账款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

(1)信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1)合同付款已逾期超过 30 天。
- 2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2)已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1)发行方或债务人发生重大财务困难。

2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

3)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。

4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1)违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2)违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4)预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减

低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人

实际控制人	实际控制人对本企业的持股比例 (%)	实际控制人对本企业的表决权比例 (%)
钟志刚、陈艺芳	50.81%	50.81%

注：上表中持股比例和表决权比例均为直接持股比例。

钟志刚、陈艺芳均在公司任职，合计持股 50.81%，徐志元持股 25.88%，为其一致行动人。钟志刚担任中恒领创执行事务合伙人，中恒领创直接持有公司 86.20 万股股份，占公司股本总额的 4.13%。钟志刚、陈艺芳实际控制公司的股权比例为 80.83%。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
徐志元	一致行动人、董事、副总经理

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钟志刚、陈艺芳	3,000,000.00	2024/2/21	2025/2/20	是

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	10	10
在本公司领取报酬人数	10	10
报酬总额(万元)	565.70	570.28

十、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

根据公司 2024 年第一次临时股东大会决议和第一届董事会第十一次会议决议公告通过的《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，公司首次向 5 名激励对象授予 49 万股限制性股票，授予价格为 11.98 元/股，授予日为 2024 年 2 月 2 日。于 2024

年末因市场环境变化，公司预期经营情况与激励方案考核指标存在偏差，预计第一批限制性股票 9.80 万股无法达到解除限售条件。本年度，因公司决定终止实施该股权激励计划，根据《股权激励计划》及《授予协议》的相关约定，对上述已授予但尚未解除限售的全部限制性股票予以回购注销。公司已于 2025 年 8 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕 490,000 股回购股份的注销手续。

(二) 股份支付总体情况

1. 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	-	-	-	-
研发人员	-	-	-	-
销售人员	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

续上表：

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	-	-	224,000.00	2,683,520.00
研发人员	-	-	128,000.00	1,533,440.00
销售人员	-	-	40,000.00	479,200.00
合计	-	-	392,000.00	4,696,160.00

(三) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	收益法，股东全部权益于评估基准日的市场价值计算的每股价格
对可行权权益工具数量的确定依据	以员工认购的股份为可行权权益工具数量的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	430,818.90

(四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	114,298.90	-

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
研发人员	140,675.55	
销售人员	175,844.45	-
合 计	430,818.90	-

(五) 本期以股份支付换取服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	430,818.90
----------------	------------

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

(三) 利润分配情况

拟分配每 10 股派息数(元)	5.50
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数(元)	5.50

经第二届董事会第六次会议审议通过，2025 年度公司利润分配为：以公司总股本 20,862,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.5 元（含税）。本次利润分配不送红股，不进行资本公积金转增股本。若在分配方案实施前公司总股本由于股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配比例将按分派总额不变的原则相应调整。本预案尚需提交股东大会审议。

十三、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十四、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

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	-36,367.40	-
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	1,220,414.03	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	135,810.95	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-430,818.90	-
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,944.22	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	946,982.90	-
减:所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	-142,047.44	-
非经常性损益净额	804,935.46	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定, 本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	24.18	0.95	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.20	0.91	0.91

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	19,838,543.06
非经常性损益	2	804,935.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	19,033,607.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	74,510,209.82
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	2,607,750.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	215,409.45
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	82,037,140.80
加权平均净资产收益率	9=1/8	24.18%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	23.20%

[注]报告期净资产增减变动加权数, 系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	19,838,543.06
非经常性损益	2	804,935.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	19,033,607.60
期初股份总数	4	20,862,000.00

项 目	序号	本期数
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	20,862,000.00
基本每股收益	10=1/9	0.95
扣除非经常性损益后的基本每股收益	11=3/9	0.91

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市恒永达科技股份有限公司
2026年4月27日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-36,367.40
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,220,414.03
委托他人投资或管理资产的损益	135,810.95
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-430,818.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,944.22
非经常性损益合计	946,982.90
减：所得税影响数	142,047.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	804,935.46

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用