2026-009

证券代码：832281　　证券简称：和氏技术　　主办券商：中邮证券

和氏技术

NEEQ: 832281

和氏工业技术股份有限公司

HESH INDUSTRY 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、公司负责人王丽萍、主管会计工作负责人张云彦及会计机构负责人（会计主管人员）雷娟华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 22
第四节 股份变动、融资和利润分配 26
第五节 行业信息 31
第六节 公司治理 32
第七节 财务会计报告 37
附件 会计信息调整及差异情况 96

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	和氏工业技术股份有限公司

释义

释义项目		释义
公司、本公司、和氏技术	指	和氏工业技术股份有限公司
中邮证券、主办券商	指	中邮证券有限责任公司
会计师事务所	指	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	和氏工业技术股份有限公司《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及公司高级管理人员
《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》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	《和氏工业技术股份有限公司章程》
合肥和氏	指	合肥和氏智能科技有限公司
珠海立峰	指	珠海立峰电子科技有限公司
和氏投资	指	珠海和氏投资管理有限公司
重庆和氏	指	重庆和氏智能科技有限公司
和氏智能	指	广东和氏智能科技有限公司
和氏南工	指	广州和氏南工物联科技有限公司
和氏丰华	指	珠海和氏丰华精密科技有限责任公司
广州和氏	指	广州和氏机器人有限公司
广州和华	指	广州和华智建技术有限公司
惠州和氏	指	惠州和氏自动化技术有限公司
广州和润	指	广州和润智能科技有限公司
交投建设	指	广州开发区交投建设有限公司
源鸿物联	指	源鸿物联科技有限公司
广交投	指	广州开发区交通投资集团有限公司
和市集	指	和市集跨境电商（广州）有限公司
广州开泰	指	广州开泰交通投资有限公司
和氏新材	指	和氏新材料（珠海）有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	和氏工业技术股份有限公司		
英文名称及缩写	HESH INDUSTRY TECHNOLOGY CO.,LTD.		
	-		
法定代表人	王丽萍	成立时间	2004 年 3 月 15 日
控股股东	控股股东为（王丽萍）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王丽萍与吴少威夫妇），一致行动人为（王丽萍与吴少威夫妇）
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）-金属加工机械制造（C342）-其他金属加工机械制造（C3429）		
主要产品与服务项目	（1）去毛刺抛光机系列设备；（2）智能化装配线系列设备；（3）精密加工产品；（4）其他产品。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	和氏技术	证券代码	832281
挂牌时间	2015 年 4 月 20 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	86,986,666
主办券商（报告期内）	中邮证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市东城区珠市口东大街 17 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱小龙	联系地址	广东省珠海市香洲区南屏屏工一路 10 号
电话	0756-6126998	电子邮箱	zhuxiaolong7838@163.com
传真	0756-6126998		
公司办公地址	广东省珠海市香洲区南屏屏工一路 10 号	邮政编码	519000
公司网址	http://www.zh-heshi.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	91440400759237126E		
注册地址	广东省珠海市香洲区南屏屏工一路 10 号厂房（二期）A4A 区、B 区		
注册资本（元）	86,986,666.00	注册情况报告期内是否变更	是

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

商业模式：

1. 所属行业：依据《国民经济行业分类指引》（GB/T4754-2017），公司归属于制造业（C）-通用设备制造业（C34）-金属加工机械制造（C342）-其他金属加工机械制造（C3429）门类；参照《挂牌公司管理型行业分类指引》，行业归类与前述标准保持统一，同属制造业（C）-通用设备制造业（C34）-金属加工机械制造（C342）-其他金属加工机械制造（C3429）。

2. 经营模式：公司采用“研发、制造、销售、服务一体化”全链条经营模式，深耕产业价值各环节，持续深化技术成果转化效能，打通技术研发与客户服务的闭环链路，全方位优化全流程运营质效，为业务持续健康发展筑牢根基、厚植优势。

3. 研发模式：公司构建“自主研发为核心、合作研发为补充、集中研发聚合力”的多元化研发体系，深度拓展产学研协同创新阵地，聚焦核心技术迭代升级与新兴应用场景突破，持续构筑行业领先的技术壁垒，不断夯实核心竞争优势，激活创新发展动能。

4. 客户类型：公司核心服务群体覆盖汽车制造、3C 电子、新能源、家电、机械制造、精密电子、金属材料精加工等主流行业优质客户。

5. 公司产品：精密去毛刺光整装备、智能压装检测线、新能源汽车及部件智能装配产线、新能源动力电池设备及自动化产线、机器人智能化连线、电子智能检测设备、机器人智能焊接生产线等智能装备产品及精密加工产品。核心产品去毛刺抛光机在加工精度、加工方式、控制系统等方面持续优化提升。

6. 产品应用领域：产品应用版图持续拓展，除深耕汽车、家电、3C 电子、新能源、军工、航空、船舶、医药、精密零件加工等成熟领域外，开拓了机器人核心部件加工、固态电池精密结构件加工等新兴高潜力领域，提升了市场覆盖广度与深度。

7. 销售生产模式：公司采用直销为主、经销为辅的多元化销售模式，执行“以销定产、按需排产”的生产模式，结合历史销售数据、市场需求趋势及在手订单规模制定生产计划；坚持客户定制化服务核心策略，精准匹配不同企业个性化需求，全程提供定制化方案设计、专项技术研发、精细化产品制造、全周期售后服务的一站式解决方案，全方位满足客户差异化诉求。

8. 收入模式：公司核心收入来源于高端智能装备销售与整体解决方案交付，涵盖智能光整机系列（智能去毛刺抛光机、高压清洗去毛刺机、超声波清洗机等）、智能柔性生产线等核心产品，同时依托精密机加工产品实现营收增量。

报告期内，公司商业模式整体保持稳定，未发生重大变化，仅顺应行业发展趋势与市场需求变化，对产品矩阵、应用场景及服务体系进行优化调整。

经营情况：

2025 年，全球高端装备制造行业机遇与挑战交织，市场环境复杂多变、竞争日趋激烈。和氏工业技术股份有限公司迎难而上、稳中求进，充分依托国家级专精特新“小巨人”企业的品牌积淀与技术优势，聚焦核心主业深耕细作，以技术创新为核心驱动力，积极布局新兴产业赛道，在巩固传统业务优势的同时实现突破性发展，各项经营指标稳健攀升，核心竞争力与行业影响力持续彰显。作为专注于非标自动化设备研发、生产、销售与全周期服务的高新技术企业，公司凭借在去毛刺抛光机系列、智能化装配线系列、精密加工产品的深厚技术积淀与良好市场口碑，全年整体业务实现稳步增长。

1、总体经营情况

（1）经营业绩情况

2025 年实现营业收入 17,170.00 万元，归属于挂牌公司股东的净利润 159.82 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总资产达 39,486.42 万元，归属于挂牌公司股东的净资产 20,942.99 万元。截至 2026 年 3 月末，公司在手订单规模超过 3 亿元。

（2）对外投资情况

根据公司发展战略规划及公司业务拓展需要，公司进行了以下投资：

2025 年 10 月 28 日召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司对外投资的议案》。议案内容：公司基于未来整体发展战略考虑，为进一步提升竞争力及盈利能力，公司投资设立全资子公司——和氏新材料（珠海）有限公司，注册资本为人民币 10.00 万元，公司持股比例 100%。

和氏新材料（珠海）有限公司注册地为珠海市金湾区，经营范围：一般项目：涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；表面功能材料销售；智能控制系统集成；机械设备研发；机械设备销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；模具制造；模具销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

以上对外投资，有利于公司拓展新兴业务赛道、拓宽经营渠道，增强竞争力与可持续发展能力，对公司未来业绩增长与长期价值提升具有积极影响。

（3）技术研发情况

报告期内，公司始终将技术创新作为发展核心引擎，为巩固行业技术领先地位，持续加大研发资金投入，聚焦核心技术迭代与新兴领域技术攻坚，重点开展数控多工位打磨抛光技术、多能场辅助多轴联动化学机械射流抛光技术、高压水磨粒去毛刺技术、异形齿轮轮廓去毛刺数控技术、多轴同步抛光技术等项目进行研发，共计投入研发费用 1,244.71 万元。

报告期内，公司研发成果丰硕、技术实力再次提升。共获得发明专利授权 3 项，实用新型专利授权 5 项，软件著作权授权 1 项。在申请发明专利 13 项，实用新型专利 15 项。持续强化技术壁垒，为产品迭代升级、新业务拓展提供了强有力的技术支撑与创新动能。

（4）报告期内荣誉资质

① 成功再次获评国家级专精特新“小巨人”企业；

② 顺利通过广东省专精特新中小企业认定；

③ 荣获“2025 品牌强国十大创新力品牌”荣誉称号；

④ 荣获“创新性突出企业”荣誉称号；

⑤ 成功入选“科技创新先进单位”名单。

2、公司业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况

（1）公司业务、产品或服务有关经营计划的实现情况

报告期内，公司去毛刺抛光机系列产品销售 2,160.93 万元，智能化装配线系列产品销售 2,984.96 万元，去毛刺精密制造件产品销售 11,634.14 万元，其他产品销售 281.09 万元。

（2）公司业务、产品或服务的重大变化对公司经营情况的影响

报告期内，公司业务、产品、服务等无重大变化。

（二） 行业情况

1、市场需求持续增长，发展前景广阔

当前，全球制造业正加速向高质量发展转型，各行业对生产效率、产品精度、质量稳定性及生产安全的要求不断提升，市场对定制化装备的个性化、精准化、柔性化需求呈现稳步攀升态势。尤其是在汽车制造、机械加工、电子制造等重点支柱领域，由于产品规格迭代加快、生产工艺差异化显著，传统标准化装备已难以适配企业个性化生产、柔性化布局的实际需求。定制化装备凭借“精准适配、按需定制、灵活高效”的核心优势，成为企业优化生产流程、提升产品核心竞争力、降低综合生产成本的关键支撑。目前，在下游制造业持续升级的带动下，定制化装备的应用场景不断延伸，已从传统制造业逐步拓展至

新能源、航空航天、医疗设备、高端装备等新兴领域，市场发展潜力持续释放，整体发展前景十分广阔。

2、技术创新驱动行业迭代，赋能高质量发展

定制化装备行业属于典型的技术密集型产业，其持续健康发展高度依赖先进制造工艺与核心技术的突破与迭代升级。近年来，随着科技水平的不断进步，新材料、智能化、自动化、数字化等前沿技术与定制化装备产业深度融合，持续推动行业提质增效、迭代升级。例如，3D 打印技术的广泛应用，大幅缩短了定制化装备的研发与生产周期，提升了装备结构设计的灵活性与精准度，有效降低了复杂结构装备的研发成本与试制风险；机器人技术与物联网的深度融合，实现了定制化装备的自动化运行、智能化监控、远程运维与故障预警，显著提升了装备的运行效率、稳定性和智能化水平，进一步拓宽了定制化装备的应用边界，能够更好地满足不同行业的高端定制需求。

3、市场竞争日趋激烈，行业分化加剧

受益于市场需求的持续增长和广阔的发展前景，定制化装备行业的市场吸引力不断提升，越来越多的企业纷纷布局该领域，行业市场竞争日趋激烈，逐步形成“头部引领、中端突围、低端内卷”的清晰竞争格局。为抢占更多市场份额、巩固竞争优势，多数企业加大技术研发与创新投入，聚焦核心技术突破与产品迭代升级，不断优化产品性能、提升产品质量与完善服务体系。其中，具备核心技术优势、产品适配能力强、服务体系完善的头部企业，凭借综合竞争力逐步扩大市场份额，形成引领行业发展的格局。同时，国内外制造商的竞争进一步加剧，国外企业凭借长期的技术积累、成熟的产品体系和强势的品牌优势，长期占据高端定制装备市场的主导地位；国内企业则需不断提升自身技术研发水平、优化产品质量、完善服务体系，精准对接国内市场的个性化需求，才能在激烈的市场竞争中站稳脚跟，实现突围发展。

4、专业人才供给短缺，制约行业发展

随着定制化装备行业的快速发展，行业对专业人才的需求日益迫切，但目前行业内创新型、复合型技术人才短缺的问题尤为突出，已成为制约行业高质量发展的重要瓶颈。行业人才需求覆盖全产业链各个环节，主要包括机械设计研发、设备组装调试、应用软件开发、系统集成、现场安装调试、市场销售、售后技术支持等多个领域，其中，具备编程、设备调试、系统集成等核心技能的复合型人才缺口最大。由于定制化装备行业技术门槛高、人才培养周期长，高校人才培养与企业实际需求存在脱节，现有人才供给与市场实际需求存在明显失衡，难以满足行业技术创新、产品迭代和产业升级的实际需求，人才短缺问题亟待破解。

5、行业标准体系不完善，面临规范化挑战

定制化装备的核心特征是“按需定制”，由于不同客户的行业属性、生产需求、工艺标准存在较大差异，导致装备的设计方案、制造工艺、技术参数、性能指标均存在明显的个性化差异，这也给行业标准与规范的制定带来了较大挑战。目前，定制化装备行业尚未形成完善的统一标准体系，各类装备的设计、制造、检验、验收等环节缺乏明确统一的规范指引和评价标准，不仅影响了产品质量的稳定性、安全性和可靠性，也不利于行业的规模化、规范化发展，同时还增加了企业的生产研发成本和市场交易成本，制约了行业整体竞争力的提升。因此，完善行业标准与规范，推动行业规范化、标准化发展，成为定制化装备行业健康有序发展的迫切需求。

6、国家政策强力加持，助力行业健康发展

在国家推动制造业高质量发展、加快建设制造强国的战略背景下，国家对高端制造业的支持力度不断加大，定制化装备作为高端装备制造的重要组成部分，持续获得国家政策红利赋能。国家通过出台一系列专项政策，明确行业发展方向，鼓励企业加大技术创新投入，提升核心技术自主可控能力，突破关键核心技术瓶颈；同时在财政补贴、税收减免、研发扶持、人才引进等方面给予重点支持，为定制化装备行业的技术创新、产业升级和企业发展提供了有力保障。此外，地方政府也纷纷出台配套政策，依托区域产业优势，推动定制化装备产业集群发展，完善产业链配套体系，优化产业发展环境，进一步推动行业实现健康、有序、高质量发展。

（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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司于 2025 年 7 月 1 日通过国家专精特新“小巨人”认定，有效期：三年，认定依据为《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》； 2、公司于 2025 年 2 月 7 日通过广东省“专精特新”企业认定，有效期：三年，认定依据为《广东省工业和信息化厅专精特新中小企业遴选办法》（粤工信规字[2020]3 号）； 3、公司于 2025 年 1 月 4 日通过“高新技术企业”认定，有效期：三年。认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)。

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	171,700,156.30	146,200,165.96	17.44%
毛利率%	24.07%	27.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,598,177.90	2,351,018.46	-32.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,624,343.72	38,433.65	11,932.02%
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）	0.75%	1.17%	-
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）	2.18%	0.02%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	394,864,167.18	331,868,449.52	18.98%
负债总计	186,152,405.36	124,747,577.31	49.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	209,429,896.48	200,816,007.17	4.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.45	-1.63%
资产负债率%（母公司）	41.97%	39.96%	-
资产负债率%（合并）	47.14%	37.59%	-
流动比率	2.99	2.64	-
利息保障倍数	1.31	2.02	-
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	-10,525,490.00	-21,465,812.51	50.97%
应收账款周转率	1.02	1.44	-
存货周转率	1.58	1.29	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.98%	7.73%	-
营业收入增长率%	17.44%	32.89%	-
净利润增长率%	-37.39%	136.75%	-

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	19,782,747.39	5.01%	4,140,688.93	1.25%	377.76%
应收票据	2,672,880.93	0.68%	2,237,965.38	0.67%	19.43%
应收账款	182,828,811.61	46.30%	119,829,590.86	36.11%	52.57%
存货	81,189,908.74	20.56%	83,879,742.73	25.27%	-3.21%
固定资产	60,320,566.61	15.28%	73,436,711.98	22.13%	-17.86%
无形资产	2,024,473.40	0.51%	2,088,861.35	0.63%	-3.08%
短期借款	52,407,055.55	13.27%	46,130,529.30	13.90%	13.61%
长期借款	12,924,076.59	3.27%	8,601,050.84	2.59%	50.26%
应收款项融资	32,893.97	0.01%	843,000	0.25%	-96.10%
预付账款	18,546,481.70	4.70%	17,276,863.35	5.21%	7.35%
其他应收款	8,419,596.19	2.13%	3,095,949.15	0.93%	171.96%
其他流动资产	7,217,045.19	1.83%	7,334,169.11	2.21%	-1.60%
递延所得税资产	2,821,850.27	0.71%	3,548,401.09	1.07%	-20.48%
应付账款	25,576,762.34	6.48%	15,339,998.55	4.62%	66.73%
预收账款	638,333.70	0.16%	3,895,779.29	1.17%	-83.61%
应付职工薪酬	639,095.40	0.16%	2,009,344.07	0.61%	-68.19%
应交税费	7,193,747.58	1.82%	5,659,667.86	1.71%	27.11%
递延收益	2,950,714.18	0.75%	2,950,714.18	0.89%	0.00%

项目重大变动原因

1、货币资金存量期末比期初增加 377.76%，主要是由于本期公司筹资产生的现金流量净额较上年同期增加 1640.18 万元导致。

2、应收账款期末比期初增长 52.57%，主要是由于报告期内订单增长导致收入增加，货款回收慢，且存在按合同约定尚未达到付款条件应收账款，导致报告期末应收账款增加。

3、其他应收款期末比期初增加 171.96%，主要是因公司报告期内处置和氏南工股权，其不再纳入合并范围，新增应收和氏南工款项 680.98 万元导致。

4、固定资产期末比期初减少 17.86%，主要是报告期内购置固定资产同比减少及计提折旧导致。

5、短期借款期末比期初增长 13.61%，主要原因是报告期归还短期银行借款 7,100.00 万元，新增短期银行借款 7,700.00 万元。

6、长期借款期末比期初增长 50.26%，主要是报告期内增加 1 年以上的保证借款 432 万元导致。

7、应付账款期末比期初增加 66.73%，主要是报告期内增加了月结货款给供应商导致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	171,700,156.30	-	146,200,165.96	-	17.44%
营业成本	130,383,592.71	75.94%	106,326,973.99	72.73%	22.63%
毛利率%	24.07%	-	27.27%	-	-
销售费用	2,869,985.68	1.67%	4,049,217.19	2.77%	-29.12%
管理费用	8,902,996.58	5.19%	10,759,896.56	7.36%	-17.26%
研发费用	12,447,051.62	7.25%	12,207,939.57	8.35%	1.96%
财务费用	6,234,229.41	3.63%	4,638,801.08	3.17%	34.39%
信用减值损失	-6,176,972.74	-3.60%	-4,006,696.99	-2.74%	54.17%
资产减值损失	121,090.01	0.07%	-606,421.08	-0.41%	-119.97%
其他收益	1,438,246.81	0.84%	4,464,348.87	3.05%	-67.78%
投资收益	-1,240,505.48	-0.72%	-119,631.45	-0.08%	936.94%
营业利润	5,074,578.43	2.96%	7,415,726.96	5.07%	-31.57%
营业外收入	63,547.95	0.04%	491,175.72	0.34%	-87.06%
营业外支出	3,207,245.11	1.87%	3,210,696.19	2.20%	-0.11%
净利润	1,191,287.71	0.69%	1,902,651.78	1.30%	-37.39%

项目重大变动原因

1、报告期营业收入为 17,170.02 万元，上年同期营业收入为 14,620.02 万元，本期比上期增加 2,546.00 万元，同比增长 17.44%，主要是报告期内订单增加导致营业收入增加。

2、报告期营业成本为 13,037.36 万元，上年同期营业成本为 10,632.70 万元，本期比上期增加 2,404.66 万元，同比增长 22.63%，主要是报告期内订单增加导致营业成本增加。

3、报告期毛利率为 24.07%，上年同期 27.27%，同比下降 11.73%，主要是报告期内去毛刺系列产品、智能装配线产品及精密加工制造件材料成本增加导致毛利率下降。

4、报告期销售费用为 287.00 万元，上年同期为 404.92 万元，同比下降 29.12%，主要是市场营销支出减少 44.25 万元，人员工资减少 33.81 万元，差旅费减少 9.29 万元等导致。

5、报告期管理费用为 890.30 万元，上年同期为 1,075.99 万元，同比下降 17.26%，主要是报告期内提高公司内部管理，人员费用减少了 87.30 万元，中介服务费用减少 57.40 万元导致。

6、报告期财务费用为 623.42 万元，上年同期为 463.88 万元，同比增长了 34.39%，主要是报告期内银行贷款增加导致借款利息增加。

7、报告期信用减值损失为-617.70 万元，上年同期为-400.67 万元，同比增长 54.17%，主要是因应收账款增加导致。

8、报告期其他收益为 143.82 万元，上年同期为 446.43 万元，同比下降 67.78%，主要是政府补助及增值税减免减少导致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	169,522,699.71	143,281,780.75	18.31%

其他业务收入	2,177,456.59	2,918,385.21	-25.39%
主营业务成本	129,685,438.99	104,573,625.96	24.01%
其他业务成本	688,153.72	1,753,348.03	-60.75%

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
去毛刺抛光机系列	21,609,281.38	14,989,670.34	30.63%	-49.23%	-48.34%	-3.76%
智能化装配线系列	29,849,557.53	21,169,397.70	29.08%	-39.33%	-40.93%	7.07%
去毛刺精密制造件	116,341,403.79	92,782,269.52	20.25%	126.56%	133.99%	-11.11%
其他产品	2,810,927.45	754,101.43	36.81%	1,600.31%	979.86%	26.68%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司营业收入结构变动主要受两方面因素影响：一是核电业务订单同比增加；二是公司通过银行等融资方式补充运营资金，保障订单顺利生产与交付，进而带动去毛刺精密制造件等核心产品收入实现增长。

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	中国核工业华兴建设有限公司	73,305,054.72	42.69%	否
2	新昌县杰创控股有限公司	19,999,999.99	11.65%	否
3	珠海俊翔科技有限公司	13,568,640.72	7.90%	否
4	美光智能智造科技（珠海市）有限公司	13,274,336.29	7.73%	否
5	珠海嵘峰工业技术有限公司	6,952,874.77	4.05%	否
合计		127,100,906.49	74.02%	-

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	河南中钢网科技集团股份有限公司	26,670,093.49	21.01%	否
2	佛山羚合机电设备有限公司	15,392,664.73	12.12%	否
3	珠海核思帝自动化科技有限公司	12,807,603.21	10.09%	否
4	成都菲尼科斯科技有限公司	10,933,696.23	8.61%	否
5	江苏骏实工程物资有限公司	9,220,359.18	7.26%	否
合计		75,024,416.84	59.09%	-

（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	-10,525,490.00	-21,465,812.51	50.97%
投资活动产生的现金流量净额	-2,069,963.48	-13,435,259.51	84.59%
筹资活动产生的现金流量净额	28,062,530.51	20,048,015.45	39.98%

现金流量分析

1、报告期经营活动产生的现金流量净额为-1,052.55 万元，上年同期为-2,146.58 万元，相比上年同期增加 1,094.03 万元，同比变动 50.97%。主要是由于报告期销售货款回款同比减少 1,739.28 万元，同时公司现付材料支出减少 2,091.05 万元及人工费用减少 126.82 万元导致。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额为-207.00 万元，上年度为-1,343.53 万元，相比上年增加 1,136.53 万元，同比变动 84.59%，主要是因为母公司固定资产投入同比减少 1,241.76 万元导致。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额为 2,806.25 万元，上年同期为 2,004.80 万元，相比上年增加 801.45 万元，变动比例 39.98%，主要是由于本期保理筹集资金净额较上年同期增加 1,992.12 万元，而本期分配股利、偿付利息支出同比增加 264.15 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
珠海立峰电子科技有限公司	控股子公司	电子产品、机械、五金、模具制品的研发、销售等。	3,500,000.00	24,053,244.20	3,309,442.51	17,889,453.40	-1,319,150.64
广州和氏机器人有限公司	控股子公司	工程和技术研究和试验发展;机械设备研发;机械设备销售;智能控制	20,000,000.00	32,601,392.75	17,157,933.72	45,969,807.74	-2,142,092.39

		系统集成等。					
重庆和氏智能科技有限公司	控股子公司	自动化技术研发；金属材料加工、生产、销售；机器人研发、制造、销售等。	10,000,000.00	44,227,561.45	8,362,138.39	15,182,094.31	924,525.13
广东和氏智能科技有限公司	控股子公司	软件开发；软件销售；新能源汽车生产测试设备销售、第三类医疗器械经营等。	10,000,000.00	55,367,252.19	30,699,965.09	28,039,173.85	-1,729,831.74
合肥和氏智能科技有限公司	控股子公司	自动化设备的研发、销售等。	10,000,000.00	9,131,454.61	9,131,454.61	0.00	-196,759.09
珠海和氏投资管理有限公司	控股子公司	投资管理、资产管理、创业投资等。	10,000,000.00	7,413,815.64	7,413,815.64	0.00	-986.80
珠海和氏丰华精密科技有限责任公司	控股子公司	发动机零配件的生产及销售；机械加工	10,000,000.00	12,615,243.79	4,200,359.28	13,537,121.31	-1,153,536.07

		及机械来料加工等。					
广州和润智能科技有限公司	控股子公司	汽车零部件研发;机械设备研发;新兴能源技术研发等。	2,000,000.00	1,064,531.62	1,061,589.62	0.00	-280.90
广州和华智建技术有限公司	控股子公司	软件开发;集成电路芯片设计及服务;智能机器人的研发;智能机器人销售;机械电气设备销售等。	20,000,000.00	25,584,710.82	19,907,522.30	25,353,166.25	-480,369.96
和市集跨境电商（广州）有限公司	控股子公司	食品互联网销售（仅销售预包装食品）；食品销售（仅销售预包装食品）；技术服务、技术开发等。	1,000,000.00	17,701.17	17,701.17	0.01	-12,298.83
和氏新材料	控股子公司	涂料制造、销	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（珠海）有限公司		售；表面功能材料销售；智能控制系统集成；机械设备研发、销售；金属材料制造、销售等。					

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州和氏南工物联科技有限公司	股权转让	本次交易有利于公司资产优化，符合公司未来经营发展战略，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,447,051.62	12,207,939.57
研发支出占营业收入的比例%	7.25%	8.35%

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	0	0
硕士	1	1
本科以下	36	30
研发人员合计	37	31
研发人员占员工总量的比例%	40.66%	39.74%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	167	180
公司拥有的发明专利数量	22	19

（四） 研发项目情况

报告期内，为了保持公司的技术竞争优势，和氏技术及各子公司持续加大新产品的研发力度，对数控多工位打磨抛光技术、多能场辅助多轴联动化学机械射流抛光技术、高压水磨粒去毛刺技术、异形齿轮轮廓去毛刺数控技术、多轴同步抛光技术等项目进行研发。

报告期内，获得发明专利授权 3 项，实用新型专利授权 5 项，软件著作权授权 1 项。在申请发明专利 13 项，实用新型专利 15 项。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）收入的确认

1.事项描述

和氏技术与收入的确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三/（三十一）收入及附注五/注释 35.营业收入和营业成本，和氏技术 2025 年度的营业收入为 17,170.02 万元，收入依据合同规定的收货或验收条款确认收入。

由于收入是关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此，我们确定该事项为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价和氏技术管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户验收单、签收单、装运单等；

（3）针对资产负债表日前后确认的收入与客户验收单等支持性文件进行双向核对，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（4）执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；

（5）对客户回款情况，包括期后回款情况进行检查，以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性；

（6）选取客户独立发函以及进行现场访谈确认报告期发生的销售收入和应收账款账面余额以确认

销售收入的真实性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对营业收入确认列报与披露是适当的。

（二）应收账款的可收回性评估

1.事项描述

和氏技术与应收账款的减值相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三/（十三）应收账款及附注五/注释 3.应收账款，2025 年 12 月 31 日和氏技术应收账款余额为 19,892.78 万元，坏账准备金额为 1,609.89 万元，在资产总额中占比重大，且部分应收账款账龄较长。

由于应收账款期末余额对财务报表整体影响重大，且可收回性评估涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款可收回性评估认定为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对应收账款的可收回性评估所实施的主要审计程序包括：

（1）对和氏技术应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

（2）选取重要客户，了解客户与和氏技术开始业务合作的时间、销售及收款的真实性、客户适用的信用政策、财务实力及信誉等。

（3）对大额的应收账款抽查有关原始凭据，如销售合同、销售发票、客户验收单、签收单、装运单等，以验证应收账款的真实性及准确性。

（4）执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，结合应收账款账龄和客户信誉情况分析，评价应收账款坏账准备计提的合理性。对已收回金额较大的应收账款进行常规检查，核对收款凭证、银行对账单、销货发票等，分析收款时间是否与合同相关规定一致。

（5）通过与同行业上市公司应收账款坏账计提政策比较，与同行业上市公司坏账计提金额占应收账款比重比较，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

（6）获取和氏技术坏账准备计提表，复核坏账准备计提金额是否正确。

（7）检查与应收账款坏账准备相关信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款的可收回性评估判断及估计是适当的。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，并将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。在报告期内，公司守法经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、员工的合法权益。公司为员工按时缴纳社会保险，建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济发展，缴纳的税收为当地的发展做出直接贡献。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

1、国家产业政策赋能行业高质量发展，高端装备制造战略地位持续凸显

装备制造业作为国民经济的战略性支柱产业，是推动各行业产业迭代升级、实现核心技术自主可控、彰显国家综合制造实力的核心载体，具有产业关联度高、技术资金密集、辐射带动效应显著的核心特征。当前，我国已稳居全球装备制造大国行列，高端装备研发制造领域实现突破性进展，重点经济领域核心

产品的技术指标已逐步接轨国际先进水准。智能化自动化装备产业作为高端装备制造业的核心支撑，为制造业转型升级筑牢技术根基与产业基础，大力发展高端装备制造业，是加快转变经济发展方式、推动我国由制造大国向制造强国跨越的核心战略举措。

近年来，国务院、科技部、工业和信息化部、国家发展和改革委员会等国家部委陆续出台多项智能制造装备产业扶持政策，从产业规划引导、核心技术攻关、财税政策支持、市场推广培育、产业链协同发展等多维度精准发力，为装备制造业优化产业结构、实现规模化产业化发展、拓展市场布局、提升行业核心竞争力提供了强有力的政策支撑与发展保障，推动行业持续向高端化、智能化、规范化、绿色化方向迭代升级。

2、两化融合深度推进，产业数字化转型成为行业升级核心路径

随着下游市场对智能装备的技术性能、运营管理效率、全生命周期服务质量要求持续提升，我国装备制造业已正式迈入工业化与信息化深度融合的发展新阶段。行业发展的核心趋势聚焦于工业技术与信息技术的全方位渗透、深度融合，将大数据、物联网、智能控制、AI 视觉检测等信息技术深度融入装备研发设计、生产制造、终端应用全流程，全面提升装备产品的技术附加值与智能化水平，实现技术研发、产品迭代、运营管理三大维度的深层次协同融合，是装备制造业转型升级、提质增效的核心路径。同时，国家传统产业改造升级、战略性新兴产业培育壮大等战略部署，进一步驱动装备制造业向绿色化、智能化、服务化方向转型，持续深化高端装备制造产业两化融合进程，构建现代化、高质量的产业发展体系。

3、市场刚需持续释放，智能制造装备行业迎来发展窗口期

当前，我国经济结构转型升级持续深化，实体经济发展面临多重挑战与发展机遇。受国内外宏观经济环境叠加影响，结合国内劳动力成本刚性上涨、人口红利逐步消退的现实情况，工业企业降本增效、提质升级的需求愈发迫切，对工业机器人、智能自动化装备等高端制造设备的市场需求呈现爆发式增长态势。随着国内稳增长政策效应持续释放，工业经济转型升级步伐不断加快，产业发展内生动力持续增强，长三角、珠三角等核心制造产业集群内企业全面推进“机器换人”计划，加速生产环节数字化、网络化、智能化改造，自动化装备的研发创新与市场化推广，全面提速我国工业自动化进程。

未来一段时期，我国自动化制造行业将处于突破发展的关键战略窗口期，行业整体有望保持稳健高速增长态势，国内工业机器人新增装机量将持续维持高位增长。我国作为全球制造业核心枢纽，传统劳动密集型生产模式已无法满足企业对生产效率、产品品质、精益管理的升级需求，工业生产自动化、智能化将逐步成为国民经济各领域的主流生产模式，为智能制造装备行业提供广阔的市场空间与发展机遇。

此外，智能制造装备行业作为支撑我国制造业转型升级的核心产业，近年来市场规模持续稳步扩张，叠加政策红利、技术创新、国产替代加速等多重利好因素驱动，行业将持续保持高质量增长态势，为行业内企业发展提供良好的外部环境。

上述行业发展趋势将为公司未来经营业绩提升、盈利能力优化提供良好外部条件，相关内容不构成对投资者的任何业绩承诺。

（二）公司发展战略

1、深耕智能装备核心赛道，坚持创新驱动与多元化市场布局

公司将严格贴合国家智能化装备产业政策导向，以技术创新与管理创新为双轮驱动，持续加大新产品研发投入力度，优化产品结构体系，完善生产运营、市场营销与售后服务全链条体系。公司始终坚守自主研发智能装备核心业务，聚焦工业客户多元化、个性化生产需求，实施多领域、多产品线协同布局的市场拓展策略，核心深耕汽车制造、新能源、3C 电子、家电、精密零部件制造等优势下游领域。未来，公司将稳步拓展高端制造细分领域，丰富智能装备产品矩阵，依托核心技术优势与产品实力，为工业客户提供全流程、一体化解决方案，持续为客户创造长效商业价值。

2、实施品牌化发展战略，统筹国内外市场双向拓展

公司将坚定不移推进品牌化运营战略，巩固在定制化智能装备领域的核心竞争优势与市场地位，密切贴合市场动态与客户需求，加快新产品研发落地速度，深度挖掘国内市场潜力，稳步推进国际化市场

布局，聚焦行业核心大客户、优质标杆客户开发，全面提升和氏品牌的行业影响力与市场认可度。同时，公司将持续完善营销服务体系建设，创新多元化商务合作模式，优化市场拓展策略，稳步提升产品市场占有率，进一步强化企业核心竞争力。

3、聚焦核心技术攻坚，构建全链条综合服务能力

公司将持续搭建高效协同、聚焦主业的组织管理平台，重点强化技术创新与产业链资源整合两大核心能力，持续深耕智能光整核心技术研发，推进核心技术在多行业、多场景的深度应用，巩固行业技术领先优势，实现核心技术与工业实际应用的深度融合。新产品研发严格紧扣主流市场需求，以规模化量产、市场化落地为核心导向，持续延伸核心技术应用边界，拓宽产品应用场景。同时，公司将持续加大产品研发设计、质量管控、售后服务等关键环节的投入力度，构建研发、生产、销售、运维一体化服务体系，为客户提供全方位、高品质的综合服务，实现客户价值最大化。

4、坚持人才强企战略，打造高素质复合型专业人才团队

公司高度重视人才在科技型企业发展中的核心支撑作用，坚持高端人才引进与青年人才培养双向发力，构建完善的人才引进、培养、激励与留存机制，打造一支集产品研发、精益生产、运营管理、市场营销于一体的高素质复合型专业人才梯队。公司将持续坚守以人为本的管理理念，健全绩效考核与激励约束机制，构建公平、公正、完善的职业发展体系，保障优秀人才实现个人成长与价值提升，为公司长期稳健发展提供坚实的人才保障。

公司将长期坚守“智能+工业”战略定位，专注服务工业客户群体，秉承“改善客户的效率、安全和环境”的企业使命，深耕高端装备智能制造领域，全力打造自主品牌核心竞争力，立足国内市场、辐射全球市场，助力制造业智能化升级。

（三）经营计划和目标

1、2026 年销售目标：在完成既定融资计划、确保经营策略有效落地的前提下，全力推动营业收入稳步突破，力争实现营收 3 亿元。

2、2026 年经营方针：坚持定制化服务与标准化产品协同发展，灵活优化经营策略，丰富产品品类、扩大经营规模，强化内部精细化管理、优化平台运营效能，实现规模、效益、质量协同提升。

3、管理方面：（1）优化公司人员结构与组织架构，精简冗余运营流程，全面提升公司整体运营效率与精细化管理水平，有效降低运营成本。（2）深化人才队伍建设，拓宽专业人才引进渠道，精准吸纳研发、技术、管理、营销等各类优质人才，夯实人才基础，全面提升团队整体专业素养。（3）健全内部控制管理体系，持续完善全流程风险防控机制，强化经营风险的识别、评估与管控能力，保障公司合规、稳健、高效运营。

4、市场方面：（1）深度调研行业市场动态与下游客户核心需求，制定精准化、差异化市场推广方案，加大品牌宣传与市场推广力度，全面提升公司品牌知名度、行业美誉度与市场影响力。（2）积极参与国内外高端行业展会、专业技术论坛等，全方位展示公司核心产品与技术优势，拓宽市场渠道、挖掘优质客户资源、提升品牌公众认知度。（3）深化与现有客户的战略合作关系，优化客户服务体系，提升客户服务响应速度与服务质量，增强客户满意度与忠诚度，依托口碑效应拓展增量业务。（4）聚焦核能、汽车及高端零部件等高端细分领域，组建专项市场拓展团队，开展精细化市场调研与客户开发工作，量身定制个性化解决方案，精准匹配客户定制化生产需求，稳步抢占高端市场份额。

5、技术方面：（1）持续加大研发投入，深化与高校、科研院所的产学研协同合作，整合优质研发资源，集中力量突破关键核心技术瓶颈，全面提升自主科技创新能力与技术成果转化。（2）密切跟踪行业技术发展趋势与客户需求变化，提前布局前瞻性技术研发，有序推进新产品迭代创新，保障公司产品技术领先性与市场核心竞争力。（3）构建完善的技术创新激励机制，鼓励员工积极参与技术攻关与产品优化升级，对技术创新、产品改进做出突出贡献的团队与个人予以专项激励，充分激发全员创新活力。

6、产品方面：（1）聚焦现有高端智能装备产品优化升级，重点提升产品性能精度、运行稳定性与可靠性，精准适配高端市场高品质、高要求的应用需求。（2）深化与终端客户的协同合作，精准对接客户需求并快速反馈，持续优化产品设计方案与生产工艺流程，打造高性价比、高竞争力的智能装备产品

与配套服务，提升产品市场适配性与核心竞争力。

7、产业链整合方面：深化产业链资源整合，与上下游优质合作伙伴开展深度合作，加强与核心供应商、战略合作伙伴的协同联动，形成优势互补格局，进一步提升产品质量与整体市场竞争力，构建优势互补、互利共赢的产业生态体系，为公司向更高层次资本市场发展奠定坚实基础。

上述 2026 年公司经营目标基于当前宏观经济环境、行业发展态势及公司自身经营规划制定，不构成对投资者的业绩承诺。经营目标的实现受宏观经济波动、市场环境变化、行业竞争加剧、经营策略落地效果等多重因素影响，存在一定不确定性，敬请投资者充分关注相关投资风险。

（四）不确定性因素

暂不存在对公司产生重大影响的不确定因素。

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
1、税收优惠政策变动风险	本公司自 2011 年 10 月起软件产品经主管税务机关审核批准享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策（财税【2011】100 号文件），如果未来税收优惠政策的发生变化导致公司无法继续享受相关优惠政策，公司的税务成本将会上升，从而对公司业绩产生一定的影响。 应对措施： （1）企业依据自身情况，申报符合国家出台的其他优惠政策的项目以降低税收优惠政策变化风险对公司的影响； （2）扩大销售规模，提高盈利能力，降低税收优惠政策变化风险对公司的影响。
2、知识产权纠纷的风险	公司在业务经营中，通过按客户要求自主设计的方式生产、销售非标自动化产品。公司多年来通过自主设计、开发已形成一批自主知识产权，并已具备较强的自主设计、开发能力。相关技术均是公司通过自主研发获得，具有自主知识产权，不存在侵权及所有权权属争议。但是，由于通用设备行业设计同质化较高，公司设计、开发的产品可能与市场既有的产品存在一定的相似性从而有可能引发知识产权纠纷。 应对措施： （1）加强知识产权保护意识，对企业员工进行知识产权培训，使其了解知识产权的重要性及保护方法，在日常工作中注重知识产权的维护； （2）及时申报各项知识产权，明确知识产权的所有权，加强知识产权保护，尽可能的降低知识产权纠纷； （3）在进行产品研发、品牌推广等活动前，进行知识产权检索，避免侵犯他人的知识产权。同时，及时发现可能存在的侵权风险，以便提前采取措施。
3、经营业绩波动风险	由于公司的产品主要为客户定制的非标准设备，并非标准化可批量生产，因此公司经营业绩的变动受到公司开拓市场的状态以及市场的需求所影响，因此公司需不断进行市场客户的拓展。公司现主要采用以销定产，并根据目标客户分布划分销售区域及建立销售网络，通过销售人员主动拜访客户、参加各项专业展会、网络推广、在专业杂志刊登广告等多种方式进行产品宣传及业务拓展。随着市场需求的快速变化、下游客户扩产、技术改造及产品的更新换代，公司产品现有的市场空间及潜在的市场空间较大。但若公司在未来发展中业务拓展、客户开发不力，则公司经营业绩将受到影响。 应对措施： （1）公司将持续建立专业的销售管理团队，对公司的售前、售中、售后等各市场情报收集与整理、客户技术需求动态及商务管理等进行全方位管理分析，清晰客户市场动态； （2）公司通过参加机床展、汽车制造装备展、智能展、航展等行业专业展会、并加强

	公司网站建设、在专业杂志刊登广告等多渠道方式进行对外宣传推广，提升产品的市场知名度，使更多的潜在客户能够快速了解并获取公司及相关产品信息； （3）公司通过快速、高效、贴心的售后服务在行业内树立良好的口碑以稳定老客户及吸引新客户； （4）公司通过加强新技术、新产品、标准产品的研发管理，实现技术迭代，不断丰富产品结构及提升产品性能，使企业产品的适用范围更加广泛； （5）公司通过开发精密加工产品市场，获得较稳定的市场销售。
4、存货规模较大的风险	截至 2025 年 12 月 31 日，公司存货余额为 8,118.99 万元，占期末流动资产的比例为 25.09%。因公司生产、销售的产品均为定制化产品以及精密加工产品，公司采用订单生产模式，根据销售订单安排生产，产品发货并验收合格后确认收入实现。报告期末存货主要是库存原材料、在制产品及尚未发货的库存商品，导致存货余额较大。并且随着公司及各子公司的业务规模逐步扩大，存货占用营运资金比重可能会进一步增加，从而对公司的经营带来一定的影响。 应对措施： （1）加强公司及各子公司的存货管理，建立更加完善的物料采购及库存管理机制； （2）进行合理的存货分类，制定出较为合理的存货采购计划，从而有效地控制存货库存，减少储备资金占用，加速资金周转； （3）整合生产资源，优化生产流程，提高生产效率及出货速度，以降低存货对公司资金占用的风险。
5、应收账款余额较大的风险	截至2025年12月31日，公司应收账款为18,282.88万元，占报告期末总资产比重46.30%，应收账款余额较大的主要原因是报告期内出货的产品，客户尚未完成货款支付，同时部分客户强势，收款条件较差，因此应收账款余额较大。尽管公司应收账款中的各客户信誉较好，但仍不能排除客户自身财务状况恶化或宏观经济不景气导致应收账款无法及时收回或不能全部收回的风险。同时，大额的应收账款占用了公司的流动资金，对公司业务的进一步拓展产生了一定的制约作用。 应对措施： （1）报告期内，公司进一步加强了应收账款催收管理，针对应收账款做出了详尽的回款计划，并将回款情况与绩效考核挂钩，组织专人进行应收账款的收款管理； （2）加强对主营业务的管控力度，注重提升客户满意度，从而促进应收账款的回款速度。 （3）承接付款较好的优质客户订单，减少应收账款的增加。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)

是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

1、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0.00	0.00%
作为被告/被申请人	546,282.52	0.26%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	546,282.52	0.26%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								际控制人及其控制的企业		
1	广东和氏智能科技有限公司、珠海立峰电子科技有限公司、珠海和氏丰华精密科技有限责任公司	24,000,000.00	0.00	24,000,000.00	2024年9月27日	2028年9月27日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	广州和华智建技术有限公司	3,000,000.00	0.00	2,940,000.00	2025年5月29日	2027年5月28日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	27,000,000.00	0.00	26,940,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司对广东和氏、珠海立峰、和氏丰华、广州和华的银行贷款提供担保，目前尚无明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	27,000,000.00	26,940,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(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)

(五)

(六)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	40,000,000.00	8,763,320.52
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,000,000.00	154,714.26
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	–	–
与关联方共同对外投资	–	–
提供财务资助	–	–
提供担保	–	–
委托理财	–	–
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

以上公司及子公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，是合理的，必要的。不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响,不存在损害公司及全体股东利益的情形。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(七)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
董监高	2015 年 4 月	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履

	10 日					行中
实际控制人或控股股东	2018 年 4 月 23 日	-	2017 年度公司对外借款事项	规范和避免关联交易及对外借款的承诺	控股股东关于规范和避免关联交易及对外借款的承诺函	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

（八）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	金融资产	其他	241,044.77	0.06%	保理保证金
房屋及建筑物	固定资产	抵押	25,903,955.32	6.56%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	2,468,870.0	0.63%	抵押借款
机器设备	固定资产	抵押	11,257,526.49	2.85%	抵押借款
总计	-	-	39,871,396.58	10.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司机器设备、土地使用权、房屋及建筑物受限系为公司贷款提供担保导致，所贷款资金用于公司经营活动。以上资产权利受限未对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	48,907,091	59.65%	5,000,000	53,907,091	61.97%
	其中：控股股东、实际控制人	10,516,250	12.83%	0	10,516,250	12.09%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,079,575	40.35%	0	33,079,575	38.03%
	其中：控股股东、实际控制人	31,558,950	38.49%	0	31,558,950	36.28%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		81,986,666	-	5,000,000	86,986,666	-
普通股股东人数		118				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期公司完成增发新股 5,000,000 股，导致公司总股本由 81,986,666 股增至 86,986,666 股。

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王丽萍	35,880,200	0	35,880,200	41.25%	26,912,700	8,967,500	19,064,000	0
2	广州开发区交通投资集团有限公司	16,666,666	0	16,666,666	19.16%	0	16,666,666	0	0
3	吴少威	6,195,000	0	6,195,000	7.12%	4,646,250	1,548,750	0	0
4	珠海市正创投资有限公司	0	5,000,000	5,000,000	5.75%	0	5,000,000	0	0
5	珠海佳和自动化设计中心（有	3,946,500	0	3,946,500	4.54%	1,416,000	2,530,500	0	0

	限合伙）								
6	刘亮	2,840,500	0	2,840,500	3.27%	0	2,840,500	0	0
7	吴扬	2,000,000	0	2,000,000	2.30%	0	2,000,000	0	0
8	郑新健	1,892,000	-465,308	1,426,692	1.64%	0	1,426,692	0	0
9	唐明英	1,347,400	0	1,347,400	1.55%	0	1,347,400	0	0
10	张军	1,195,800	0	1,195,800	1.37%	0	1,195,800	0	0
合计		71,964,066	4,534,692	76,498,758	87.95%	32,974,950	43,523,808	19,064,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至本报告日，吴少威与王丽萍为夫妻关系；张军与吴扬为夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

王丽萍直接持有公司 41.25%的股份，为公司的控股股东，并担任公司董事长。王丽萍：女，1974 年 7 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于美国管理技术大学，工商管理博士。1997 年 8 月至 2000 年 9 月就职于苏州名佳利金属制品有限公司，任商务主管；2001 年 1 月至 2003 年 12 月就职于珠海福安莱发展有限公司，任总经理；2004 年 3 月至今就职于和氏技术及其前身，现任公司董事长，任期三年。报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

王丽萍直接持有公司 41.25%的股份，为公司的控股股东，并担任公司董事长；吴少威直接持有公司 7.12%的股份，并担任公司董事、副总经理。吴少威与王丽萍夫妇直接持有公司 48.37%的股份。同时，王丽萍为公司股东珠海宜佳和自动化设计中心(有限合伙)的有限合伙人，并占合伙企业 72.04%的合伙份额。综上所述，吴少威与王丽萍夫妇为公司实际控制人。

王丽萍：女，1974 年 7 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于美国管理技术大学，工商管理博士。1997 年 8 月至 2000 年 9 月就职于苏州名佳利金属制品有限公司，任商务主管；2001 年 1 月至 2003 年 12 月就职于珠海福安莱发展有限公司，任总经理；2004 年 3 月至今就职于和氏技术及其前身，现任公司董事。

吴少威：男，1973 年 1 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，工程师。1996 年 8 月至 2003 年 9 月就职于珠海格力电器股份有限公司，任质量主管；2004 年 3 月至今就职于和氏技术及其前身，现任公司董事、副总经理，分管公司商务工作。

报告期内，公司的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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2025 年 6 月 17 日	2025 年 9 月 19 日	3.80	5,000,000	珠海市正菱创业投资有限公司	珠海市正菱创业投资有限公司持有的广东和氏智能科技有限公司 23.75%的股权资产	19,000,000.00	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 4 月 22 日	0.1	0	0
合计	0.1	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

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	0.1	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

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				
王丽萍	董事长	女	1974 年 7 月	2023 年 9 月 7 日	2026 年 9 月 6 日	35,880,200	0	35,880,200	41.25%
李卫彤	副董事长	男	1969 年 2 月	2023 年 9 月 7 日	2026 年 9 月 6 日	0	0	0	0.00%
张云彦	董事、总经理、财务负责人	男	1971 年 4 月	2023 年 9 月 7 日	2026 年 9 月 6 日	0	0	0	0.00%
吴少威	董事、副总经理	男	1973 年 2 月	2023 年 9 月 7 日	2026 年 9 月 6 日	6,195,000	0	6,195,000	7.12%
朱小龙	董事、董事会秘书	男	1983 年 4 月	2023 年 9 月 7 日	2026 年 9 月 6 日	0	0	0	0.00%
陈荣	董事	男	1985 年 10 月	2023 年 9 月 7 日	2026 年 9 月 6 日	0	0	0	0.00%
郭建万	董事	男	1978 年 10 月	2024 年 5 月 15 日	2026 年 9 月 6 日	0	0	0	0.00%
王俊杰	监事	男	1992 年 11 月	2023 年 9 月 7 日	2026 年 9 月 6 日	0	0	0	0.00%
梁汉荣	监事会主席	男	1980 年 1 月	2023 年 9 月 7 日	2026 年 9 月 6 日	0	0	0	0.00%
李帅	监事	男	1990 年 10 月	2023 年 9 月 7 日	2026 年 9 月 6 日	0	0	0	0.00%

吴立平	副总经理	男	1994 年 2 月	2025 年 7 月 18 日	2026 年 9 月 6 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除公司董事长王丽萍与公司董事、副总经理吴少威为夫妻关系外，董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴立平	无	新任	副总经理	因公司股东广州开发区交通投资集团有限公司推荐吴立平先生任公司副总经理职务，根据《公司法》和《公司章程》等相关规定，并通过公司第四届董事会第二十次会议审议，聘任吴立平先生为公司副总经理。

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

吴立平，男，1994 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，毕业于华南农业大学，硕士学历，金融专业。2021 年 7 月至今，就职广州开发区交通投资集团有限公司，任战略与投资发展部投资经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	43	0	9	34
生产人员	20	8	9	19
销售人员	7	12	14	5
财务人员	8	0	0	8
行政人员	3	1	1	3
管理人员	10	0	1	9

员工总计	91	21	34	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	32	27
专科	39	34
专科以下	18	15
员工总计	91	78

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

为吸引和留住人才，保障公司研发、生产及销售等能力，公司建立常态化薪酬调整机制，报告期内，结合市场行情与公司实际经营情况，对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行合理调整；在员工激励方面，完善员工职业规划体系，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度。同时，依据国家相关法规，公司全体在册员工均参与政府相关部门推行的社会保险统筹计划。根据该计划，公司为员工缴纳社会保险。

2、培训规划

员工是公司发展的基石，公司一直十分重视员工的培训和发展工作，并通过公司内部负责员工培训的部门“和氏学院”开展员工培训工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训、员工安全生产教育培训、社会保险培训、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理能力提升培训、员工晋升、调岗职业技能培训等等，不断提升公司员工整体素质和能力及工作效率，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为：0 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □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的相关法律法规及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。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽

的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司严格按照有关法律、法规和《公司章程》经营，董事及高级管理人员在履职期间无违反法律法规和损害公司及股东利益的行为，董事会、股东会的定期召开和临时会议审议程序符合有关规定，定期报告和临时报告的披露及时、准确、真实、完整。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

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

2、人员独立

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

3、资产独立

公司合法拥有与目前业务有关的资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

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

5、财务独立

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

（四） 对重大内部管理制度的评价

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，公司根据《公司法》《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股

份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》等法律法规、部门规章、监管机构的要求以及公司经营管理需要，对公司章程及三会议事规则进行了修订。并且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、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	德皓审字[2026]00001916 号	
审计机构名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区西四环中路 78 号院首汇广场 10 号楼	
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘明学	阳高科
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18	

审计报告正文：

审计报告

德皓审字[2026]00001916 号

和氏工业技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了和氏工业技术股份有限公司(以下简称“和氏技术”)财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

1.收入的确认；

2.应收账款的可收回性评估；

（一）收入的确认

1. 事项描述

和氏技术与收入的确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三/（三十一）收入及附注五/注释 35.营业收入和营业成本，和氏技术 2025 年度的营业收入为 17,170.02 万元，收入依据合同规定的收货或验收条款确认收入。

由于收入是关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此，我们确定该事项为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价和氏技术管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户验收单、签收单、装运单等；

（3）针对资产负债表日前后确认的收入与客户验收单等支持性文件进行双向核对，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（4）执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；

（5）对客户回款情况，包括期后回款情况进行检查，以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性；

（6）选取客户独立发函以及进行现场访谈确认报告期发生的销售收入和应收账款账面余额以确认销售收入的真实性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对营业收入确认列报与披露是适当的。

（二）应收账款的可收回性评估

1、事项描述

和氏技术与应收账款的减值相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三/（十三）应收账款及附注五/注释 3.应收账款，2025 年 12 月 31 日和氏技术应收账款余额为 19,892.78 万元，坏账准备金额为 1,609.89 万元，在资产总额中占比重大，且部分应收账款账龄较长。

由于应收账款期末余额对财务报表整体影响重大，且可收回性评估涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款可收回性评估认定为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对应收账款的可收回性评估所实施的主要审计程序包括：

（1）对和氏技术应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

（2）选取重要客户，了解客户与和氏技术开始业务合作的时间、销售及收款的真实性、客户适用的信用政策、财务实力及信誉等。

（3）对大额的应收账款抽查有关原始凭据，如销售合同、销售发票、客户验收单、签收单、装运单等，以验证应收账款的真实性及准确性。

（4）执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，结合应收账款账龄和客户信誉情况分析，评价应收账款坏账准备计提的合理性。对已收回金额较大的应收账款进行常规检查，核对收款凭证、银行对账单、销货发票等，分析收款时间是否与合同相关规定一致。

（5）通过与同行业上市公司应收账款坏账计提政策比较，与同行业上市公司坏账计提金额占应收

账款比重比较，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

（6）获取和氏技术坏账准备计提表，复核坏账准备计提金额是否正确。

（7）检查与应收账款坏账准备相关信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款的可收回性评估判断及估计是适当的。

四、其他信息

和氏技术管理层对其他信息负责。其他信息包括和氏技术 2025 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

和氏技术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，和氏技术管理层负责评估和氏技术的持续经营能力，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和氏技术、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和氏技术的财务报告过程。

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：

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

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对和氏技术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告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和氏技术不能持续经营。

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

6．就和氏技术中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　（项目合伙人）　刘明学

中国注册会计师：

阳高科

二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	19,782,747.39	4,140,688.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	2,672,880.93	2,237,965.38
应收账款	注释 3	182,828,811.61	119,829,590.86
应收款项融资	注释 4	32,893.97	843,000.00
预付款项	注释 5	18,546,481.70	17,276,863.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	8,419,596.19	3,095,949.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	81,189,908.74	83,879,742.73
其中：数据资源			
合同资产	注释 8	2,877,301.10	5,178,011.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	7,217,045.19	7,334,169.11
流动资产合计		323,567,666.82	243,815,980.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 10	60,320,566.61	73,436,711.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 11	3,688,669.09	5,984,372.00
无形资产	注释 12	2,024,473.40	2,088,861.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	注释 13		
长期待摊费用	注释 14	1,771,842.19	2,290,023.50
递延所得税资产	注释 15	2,821,850.27	3,548,401.09
其他非流动资产	注释 16	669,098.80	704,098.80
非流动资产合计		71,296,500.36	88,052,468.72
资产总计		394,864,167.18	331,868,449.52
流动负债：			
短期借款	注释 17	52,407,055.55	46,130,529.30
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 18	25,576,762.34	15,339,998.55
预收款项			
合同负债	注释 19	638,333.70	3,895,779.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 20	639,095.40	2,009,344.07
应交税费	注释 21	7,193,747.58	5,659,667.86
其他应付款	注释 22	5,104,276.40	4,411,173.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 23	14,918,834.79	12,815,058.97

其他流动负债	注释 24	1,585,016.52	2,000,374.71
流动负债合计		108,063,122.28	92,261,926.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 25	12,924,076.60	8,601,050.84
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 26	2,088,197.78	3,628,996.10
长期应付款	注释 27	5,437,500.00	-
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 28	-	110,000.00
递延收益	注释 29	2,950,714.18	2,950,714.18
递延所得税负债	注释 15	13,042.74	-
其他非流动负债	注释 30	54,675,751.78	17,194,889.92
非流动负债合计		78,089,283.08	32,485,651.04
负债合计		186,152,405.36	124,747,577.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 31	86,986,666.00	81,986,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 32	67,873,155.74	65,037,577.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 33	6,261,867.57	5,513,863.22
一般风险准备			
未分配利润	注释 34	48,308,207.17	48,277,900.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		209,429,896.48	200,816,007.17
少数股东权益		-718,134.66	6,304,865.04
所有者权益（或股东权益）合计		208,711,761.82	207,120,872.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		394,864,167.18	331,868,449.52

法定代表人：王丽萍　　主管会计工作负责人：张云彦　　会计机构负责人：雷娟华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金		19,178,670.74	3,036,938.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,093,040.00	1,936,796.73
应收账款	注释 1	112,920,002.59	75,037,328.76
应收款项融资			
预付款项		13,270,120.99	9,303,542.36
其他应收款	注释 2	24,113,495.03	39,845,811.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		75,908,906.12	77,966,963.76
其中：数据资源			
合同资产		2,025,305.00	1,702,115.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,480,994.82	5,042,256.70
流动资产合计		253,990,535.29	213,871,753.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	92,500,000.00	69,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,663,897.79	27,661,676.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,501,910.35	4,695,857.40
无形资产		-	59.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		161,107.12	230,152.96
递延所得税资产		2,738,391.53	3,342,509.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		120,565,306.79	105,430,255.85
资产总计		374,555,842.08	319,302,009.18
流动负债：			
短期借款		27,916,055.55	22,104,829.31

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,376,015.71	25,593,038.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		372,460.45	692,135.94
应交税费		148,725.76	585,507.34
其他应付款		11,517,793.53	10,721,456.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		21,621,653.97	36,170,475.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,053,704.23	10,366,435.87
其他流动负债		448,764.70	1,615,351.33
流动负债合计		88,455,173.90	107,849,230.71
非流动负债：			
长期借款		8,500,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		111,254.52	2,554,946.29
长期应付款		5,437,500.00	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		13,042.74	-
其他非流动负债		54,675,751.78	17,194,889.92
非流动负债合计		68,737,549.04	19,749,836.21
负债合计		157,192,722.94	127,599,066.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		86,986,666.00	81,986,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,950,847.79	52,950,847.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,261,867.57	5,513,863.22
一般风险准备			
未分配利润		57,163,737.78	51,251,565.25
所有者权益（或股东权益）合计		217,363,119.14	191,702,942.26

负债和所有者权益（或股东权益）合计		374,555,842.08	319,302,009.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	注释 35	171,700,156.30	146,200,165.96
其中：营业收入	注释 35	171,700,156.30	146,200,165.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		161,170,718.56	138,513,046.94
其中：营业成本	注释 35	130,383,592.71	106,326,973.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 36	332,862.56	530,218.55
销售费用	注释 37	2,869,985.68	4,049,217.19
管理费用	注释 38	8,902,996.58	10,759,896.56
研发费用	注释 39	12,447,051.62	12,207,939.57
财务费用	注释 40	6,234,229.41	4,638,801.08
其中：利息费用		6,132,332.52	4,594,239.79
利息收入		2,883.18	21,474.36
加：其他收益	注释 41	1,438,246.81	4,464,348.87
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 42	-1,240,505.48	-119,631.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-124,403.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 43	-6,176,972.74	-4,006,696.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 44	121,090.01	-606,421.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 45	403,282.09	-2,991.41

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,074,578.43	7,415,726.96
加：营业外收入	注释 46	63,547.95	491,175.72
减：营业外支出	注释 47	3,207,245.11	3,210,696.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,930,881.27	4,696,206.49
减：所得税费用	注释 48	739,593.56	2,793,554.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,191,287.71	1,902,651.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,191,287.71	1,902,651.78
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）		-406,890.19	-448,366.68
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,598,177.90	2,351,018.46
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,191,287.71	1,902,651.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,598,177.90	2,351,018.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-406,890.19	-448,366.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.03

法定代表人：王丽萍　　主管会计工作负责人：张云彦　　会计机构负责人：雷娟华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	注释 4	159,130,051.85	123,165,970.04
减：营业成本	注释 4	124,433,072.38	96,298,808.42
税金及附加		126,942.02	223,276.45
销售费用		1,384,157.66	2,495,410.67
管理费用		5,183,933.96	5,642,239.74
研发费用		10,810,008.29	10,035,161.81
财务费用		4,524,375.42	3,390,282.47
其中：利息费用		4,456,710.17	3,372,685.66
利息收入		1,088.88	14,759.88
加：其他收益		933,771.87	3,406,270.99
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-21,219.00	2,772.30
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）		-2,799,415.82	-1,801,647.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,010.00	-2,601,235.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		470,382.16	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,234,071.33	4,086,951.02
加：营业外收入		46,000.00	36,472.50
减：营业外支出		3,182,866.82	944,469.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,097,204.51	3,178,953.95
减：所得税费用		617,160.97	993,035.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,480,043.54	2,185,918.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,480,043.54	2,185,918.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,480,043.54	2,185,918.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,620,455.68	100,013,225.81
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		512,725.63	1,205,316.69
收到其他与经营活动有关的现金	注释 49	12,052,166.55	4,436,909.90
经营活动现金流入小计		95,185,347.86	105,655,452.40
购买商品、接受劳务支付的现金		76,253,274.77	97,163,805.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,014,310.84	11,282,650.67
支付的各项税费		1,971,705.04	2,839,416.85
支付其他与经营活动有关的现金	注释 49	17,471,547.21	15,835,392.03

经营活动现金流出小计		105,710,837.86	127,121,264.91
经营活动产生的现金流量净额		-10,525,490.00	-21,465,812.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,700.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,060,960.64	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-1,052,260.64	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,017,702.84	13,435,259.51
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,017,702.84	13,435,259.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,069,963.48	-13,435,259.51
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		67,691,000.00	77,620,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 49	61,770,000.00	17,649,905.44
筹资活动现金流入小计		129,461,000.00	95,269,905.44
偿还债务支付的现金		53,327,420.54	51,303,333.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,209,598.27	3,571,316.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 49	41,861,450.68	20,347,240.41
筹资活动现金流出小计		101,398,469.49	75,221,889.99
筹资活动产生的现金流量净额		28,062,530.51	20,048,015.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	注释 50	15,467,077.03	-14,853,056.57
加：期初现金及现金等价物余额	注释 50	4,074,625.59	18,927,682.16
六、期末现金及现金等价物余额	注释 50	19,541,702.62	4,074,625.59

法定代表人：王丽萍　　主管会计工作负责人：张云彦　　会计机构负责人：雷娟华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		128,837,735.33	97,216,767.56
收到的税费返还		512,827.88	1,205,316.69
收到其他与经营活动有关的现金		41,679,245.38	21,610,751.85
经营活动现金流入小计		171,029,808.59	120,032,836.10
购买商品、接受劳务支付的现金		150,231,397.08	102,045,563.55
支付给职工以及为职工支付的现金		4,783,517.25	5,898,249.73
支付的各项税费		1,202,866.69	1,946,099.80
支付其他与经营活动有关的现金		24,896,191.68	22,131,136.95
经营活动现金流出小计		181,113,972.70	132,021,050.03
经营活动产生的现金流量净额		-10,084,164.11	-11,988,213.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,200.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,200.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		971,800.00	11,708,000.00
投资支付的现金		4,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,971,800.00	11,708,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,967,600.00	-11,708,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,626,800.00	39,920,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		61,770,000.00	17,649,905.44
筹资活动现金流入小计		111,396,800.00	57,569,905.44
偿还债务支付的现金		34,404,000.00	20,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,503,022.98	2,594,374.51
支付其他与筹资活动有关的现金		41,471,261.67	20,347,240.41
筹资活动现金流出小计		80,378,284.65	43,361,614.92
筹资活动产生的现金流量净额		31,018,515.35	14,208,290.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,966,751.24	-9,487,923.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,970,874.73	12,458,798.14
六、期末现金及现金等价物余额		18,937,625.97	2,970,874.73

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,986,666.00	-	-	-	65,037,577.67	-	-	-	5,513,863.22		48,277,900.28	6,304,865.04	207,120,872.21
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	81,986,666.00	-	-	-	65,037,577.67	-	-	-	5,513,863.22		48,277,900.28	6,304,865.04	207,120,872.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	2,835,578.07	-	-	-	748,004.35		30,306.89	-7,022,999.70	1,590,889.61
（一）综合收益总额							-				1,598,177.90	-406,890.19	1,191,287.71
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	2,835,578.07	-	-	-	-		-	-6,616,109.51	1,219,468.56
1.股东投入的普通股	5,000,000.00				14,000,000.00								19,000,000.00

2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					-11,164,421.93							-6,616,109.51	-17,780,531.44
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	748,004.35		-1,567,871.01	-	-819,866.66
1.提取盈余公积									748,004.35		-748,004.35		-
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-819,866.66		-819,866.66
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	86,986,666.00	-	-	-	67,873,155.74	-	-	-	6,261,867.57		48,308,207.17	-718,134.66	208,711,761.82

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	81,986,666.00	-	-	-	65,037,577.67	-	-	-	5,295,271.39		46,965,340.31	6,753,231.72	206,038,087.09
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	81,986,666.00	-	-	-	65,037,577.67	-	-	-	5,295,271.39		46,965,340.31	6,753,231.72	206,038,087.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	218,591.83		1,312,559.97	-448,366.68	1,082,785.12
（一）综合收益总额											2,351,018.46	-448,366.68	1,902,651.78
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	218,591.83		-1,038,458.49	-	-819,866.66
1．提取盈余公积									218,591.83		-218,591.83		-
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-819,866.66		-819,866.66
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	81,986,666.00	-	-	-	65,037,577.67	-	-	-	5,513,863.22		48,277,900.28	6,304,865.04	207,120,872.21

法定代表人：王丽萍　　主管会计工作负责人：张云彦　　会计机构负责人：雷娟华

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,986,666.00	-	-	-	52,950,847.79	-	-	-	5,513,863.22		51,251,565.25	191,702,942.26

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,986,666.00	-	-	-	52,950,847.79	-	-	-	5,513,863.22		51,251,565.25	191,702,942.26
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	14,000,000.00	-	-	-	748,004.35		5,912,172.53	25,660,176.88
（一）综合收益总额							-				7,480,043.54	7,480,043.54
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	14,000,000.00	-	-	-	-		-	19,000,000.00
1．股东投入的普通股	5,000,000.00				14,000,000.00							19,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	748,004.35		-1,567,871.01	-819,866.66
1．提取盈余公积									748,004.35		-748,004.35	-
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-819,866.66	-819,866.66
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	86,986,666.00	-	-	-	66,950,847.79	-	-	-	6,261,867.57		57,163,737.78	217,363,119.14

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,986,666.00	-	-	-	52,950,847.79	-	-	-	5,295,271.39		50,104,105.49	190,336,890.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,986,666.00	-	-	-	52,950,847.79	-	-	-	5,295,271.39		50,104,105.49	190,336,890.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	218,591.83		1,147,459.76	1,366,051.59
（一）综合收益总额							-				2,185,918.25	2,185,918.25

（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	218,591.83		-1,038,458.49	-819,866.66
1．提取盈余公积									218,591.83		-218,591.83	-
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-819,866.66	-819,866.66
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	81,986,666.00	-	-	-	52,950,847.79	-	-	-	5,513,863.22		51,251,565.25	191,702,942.26

和氏工业技术股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

和氏工业技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2014 年 7 月 31 日经珠海市工商行政管理局批准，在广东和氏自动化技术有限公司（以下简称“有限公司”）的基础上整体变更设立。统一社会信用代码为 91440400759237126E。公司注册地：珠海市香洲区南屏屏工一路 10 号厂房（二期）A4A 区、B 区；实际控制人为王丽萍、吴少威夫妇。

经过历次的股权转让、增资及增发新股，截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 8,698.6666 万股，注册资本为 86,986,666.00 元。公司股票于 2015 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：一般项目：软件开发；软件销售；工业机器人制造；工业机器人销售；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；智能控制系统集成；机械设备研发；机械设备销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；金属材料销售；仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；建筑材料销售；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：危险化学品经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三） 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业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

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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额 500 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 500 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收账款坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500.00 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债总额的 10%以上且金额大于 500.00 万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500.00 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上且金额大于 500 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上且金额大于 500.00 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

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

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计

量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经

营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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，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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

（1） 以摊余成本计量的金融资产。

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，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：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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，本公司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） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1） 能够消除或显著减少会计错配。

2） 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）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，则终止确认该金融负债（或该部分金

融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同，以预期信用损失

为基础进行减值会计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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著

增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件

所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失
商业承兑汇票	出票人为非银行金融机构出具的商业承兑汇票，信用损失风险高于银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄与整个存续

		期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并内关联方组合	合并范围内关联方应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

(十四) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为非银行金融机构出具的商业承兑汇票，信用损失风险高于银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确

定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄与未来十二个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并内关联方组合	合并范围内关联方应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

(十六) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品采用一次转销法；

（2） 包装物采用一次转销法。

(十七) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

(十八) 持有待售非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划

分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风

险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同

或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	0-5	2.5-2.375
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20
运输设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

（4） 固定资产处置

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

当期损益。

(二十一) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

(二十三) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十五）长期资产减值。

(二十四) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1． 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2． 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1)使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利权及非专利技术	10 年	专利权及非专利技术年限
土地使用权	50 年	土地使用权年限
电脑软件	5 年	软件可使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2)使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十六) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十七) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(三十) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十一) 收入

本公司的收入主要来源于去毛刺机、智能化装配生产线及去毛刺精密制造件的制造和销售。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 收入确认具体方法

（1）商品销售业务

①公司制造及销售毛刺机、智能化装配生产线等设备给客户。当设备控制权已转移，设备交付并验收合格后，公司确认收入。

销售收入确认方法：本公司在设备发出后，对于需要安装调试的设备，在设备安装调试验收合格时确认收入。

②公司制造及销售的非设备产类产品给客户。当设备控制权已转移，客户已签收时确认销售收入。

销售收入确认方法：本公司在非设备产类产品销售发出后，以购货方在送货单上签收的日期为收入确认时点。

（2）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定让渡资产使用权收入金额。

(三十二) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得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，超出部分应当计提减值准备，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，使得上述两项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。

(三十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十五) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的

合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十三）和（三十）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	不动产租赁	5%	简易计税
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	
土地使用税	土地面积	7 元/㎡	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称/收入类型	所得税税率
本公司	15%
重庆和氏智能科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

（二） 税收优惠政策及依据

（1）增值税退税为本公司根据国务院国发[2000]18 号关于《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、财税[2000]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、国务院国发[2011]4 号关于《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》以及财政部、国家税务总局发布了《关于软件产品增值税政策的通知》（财税

[2011]100 号）的规定，在我国境内开发生产软件产品，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。(注：2018 年 5 月起法定增值税税率由 17%下调至 16%；2019 年 4 月 1 日起法定增值税由 16%下调至 13%)

本公司自 2011 年 10 月起软件产品经主管税务机关审核批准享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（2）本公司于 2024 年 11 月 28 日取得由广东省高企认定工作领导小组颁发的编号为 GR202444003401 的高新技术企业证书，有效期 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受 15%的优惠税率。本公司于 2024-2026 年度享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

重庆和氏智能科技有限公司于 2025 年 11 月 18 日取得由重庆市高企认定工作领导小组颁发的编号为 GR202551101938 的高新技术企业证书，有效期 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受 15%的优惠税率。本公司于 2025-2027 年度享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

（3）据财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告 （财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定：“二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。本公司之子公司合肥和氏智能科技有限公司、珠海立峰电子科技有限公司、珠海和氏投资管理有限公司、广州和氏机器人有限公司、控股子公司珠海和氏丰华精密科技有限责任公司 2025 年度享受此优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,135.33	7,571.04

银行存款	19,775,612.06	4,133,117.89
合计	19,782,747.39	4,140,688.93
其中：存放在境外的款项总额	---	---

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保理保证金	241,044.77	66,063.34
合计	241,044.77	66,063.34

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,011,163.75	1,277,999.88
商业承兑汇票	661,717.18	959,965.50
合计	2,672,880.93	2,237,965.38

本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收票据	2,707,708.15	100.00	34,827.22	1.29	2,672,880.93
其中：银行承兑汇票	2,011,163.75	74.28	---	---	2,011,163.75
商业承兑汇票	696,544.40	25.72	34,827.22	5	661,717.18
合计	2,707,708.15	100.00	34,827.22	1.29	2,672,880.93

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	---	---	---	---	---

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,288,489.88	100	50,524.50	2.21	2,237,965.38
其中：银行承兑汇票	1,277,999.88	55.84	---	---	1,277,999.88
商业承兑汇票	1,010,490.00	44.16	50,524.50	5.00	959,965.50
合计	2,288,489.88	100	50,524.50	2.21	2,237,965.38

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	2,011,163.75	---	---
商业承兑汇票	696,544.40	34,827.22	5
合计	2,707,708.15	34,827.22	1.29

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收票据	50,524.50	---	15,697.28	---	---	34,827.22
其中：银行承兑汇票	---	---	---	---	---	---
商业承兑汇票	50,524.50	---	15,697.28	---	---	34,827.22
合计	50,524.50	---	15,697.28	---	---	34,827.22

5. 期末公司无已质押的应收票据

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末 终止确认金额	期末 未终止确认金额
银行承兑汇票	---	2,011,163.75
商业承兑汇票	---	696,544.40
合计	---	2,707,708.15

7. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	152,529,397.96	94,291,569.51
1－2 年	33,261,971.40	12,152,529.28
2－3 年	7,103,891.65	20,741,171.87
3－4 年	3,741,150.23	7,995,785.46
4－5 年	1,653,093.00	1,248,352.23
5 年以上	638,246.62	1,234,550.23
小计	198,927,750.86	137,663,958.58
减：坏账准备	16,098,939.25	17,834,367.72
合计	182,828,811.61	119,829,590.86

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	111,993.00	0.06	111,993.00	100.00	---
按组合计提坏账准备的应收账款	198,815,757.86	99.94	15,986,946.25	8.04	182,828,811.61
其中：账龄组合	198,815,757.86	99.94	15,986,946.25	8.04	182,828,811.61
合计	198,927,750.86	100.00	16,098,939.25	8.09	182,828,811.61

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	3,078,855.10	2.24	3,014,131.66	97.90	64,723.44
按组合计提坏账准备的应收账款	134,585,103.48	97.76	14,820,236.06	11.01	119,764,867.42
其中：账龄组合	134,585,103.48	97.76	14,820,236.06	11.01	119,764,867.42
合计	137,663,958.58	100.00	17,834,367.72	12.96	119,829,590.86

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
綦江齿轮传动有限公司	111,993.00	111,993.00	100.00	破产重整中，预计无法收回
合计	111,993.00	111,993.00	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	155,093,414.80	7,754,670.72	5
1－2 年	30,697,954.56	3,069,795.46	10
2－3 年	7,103,891.65	1,420,778.33	20
3－4 年	3,741,150.23	1,870,575.12	50
4－5 年	1,541,100.00	1,232,880.00	80
5 年以上	638,246.62	638,246.62	100
合计	198,815,757.86	15,986,946.25	8.04

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	3,014,131.66	---	---	1,709,074.66	-1,193,064.00	111,993.00
按组合计提坏账准备的应收账款	14,820,236.06	6,127,185.34	---	3,813,709.15	-1,146,766.00	15,986,946.25
其中：账龄组合	14,820,236.06	6,127,185.34	---	3,813,709.15	-1,146,766.00	15,986,946.25
合计	17,834,367.72	6,127,185.34	---	5,522,783.81	-2,339,830.00	16,098,939.25

注：本期其他变动为广州和氏南工智能装备有限公司本期股权已全部处置，不再纳入合并范围。

6． 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,522,783.81

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
珠海凌达压缩机有限公司	货款	1,127,528.42	预计无法收回	管理层审批	否
江门市智睿包装机械有限公司	货款	968,504.42	预计无法收回	管理层审批	否
中山和佳医疗科技有限公司	货款	836,895.30	预计无法收回	管理层审批	否
合肥瑞虎机电设备有限公司	货款	420,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
恩平市金铭机械制造有限公司	货款	332,890.00	预计无法收回	管理层审批	否
广州美光研磨科技有限公司	货款	323,617.20	预计无法收回	管理层审批	否
南京东华智能转向系统有限公司	货款	274,150.00	预计无法收回	管理层审批	否
恒大新能源汽车（广东）有限公司	货款	244,390.00	预计无法收回	管理层审批	否
广东星星汽配科技有限公司	货款	186,445.00	预计无法收回	管理层审批	否
广州风神汽车有限公司	货款	184,488.58	预计无法收回	管理层审批	否
广东三樱环保新材料有限公司	货款	165,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
博能特（福州）工业有限公司	货款	131,250.00	预计无法收回	管理层审批	否
芜湖美的制冷设备有限公司	货款	91,400.00	预计无法收回	管理层审批	否
南京驰力汽车传动装置有限公司	货款	72,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
合计		5,358,558.92			

7． 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款及合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
中国核工业华兴建设有限公司	89,646,745.76	---	89,646,745.76	44.39	4,816,673.51
新昌县杰创控股有限公司	20,405,000.00	---	20,405,000.00	10.10	1,020,250.00
美光智能智造科技（珠海市）有限公司	13,500,000.00	1,500,000.00	15,000,000.00	7.43	750,000.00
珠海富昇贸易有限公司	10,816,904.54	---	10,816,904.54	5.36	540,845.22
广东美和精密制造科技有限公司	7,062,240.11	---	7,062,240.11	3.50	706,224.01
合计	141,430,890.41	1,500,000.00	142,930,890.41	70.78	7,833,992.74

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,893.97	843,000.00
合计	32,893.97	843,000.00

本公司认为，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，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

1.期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,582,928.37	---
合计	8,582,928.37	---

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,472,464.95	94.21	16,914,768.65	97.90
1 至 2 年	961,216.88	5.18	217,001.40	1.26
2 至 3 年	48,156.57	0.26	112,643.36	0.65
3 年以上	64,643.30	0.35	32,449.94	0.19
合计	18,546,481.70	100.00	17,276,863.35	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
佛山市顺德区意利佳超硬合金精密制品有限公司	2,762,426.18	14.89	2025 年度	尚未结算
佛山羚合机电设备有限公司	2,420,944.04	13.05	2025 年度	尚未结算
成都菲尼科斯科技有限公司	1,843,132.38	9.94	2025 年度	尚未结算
河南中钢网科技集团股份有限公司	1,494,057.08	8.06	2025 年度	尚未结算
珠海核思帝自动化科技有限公司	1,260,334.92	6.80	2025 年度	尚未结算
合计	9,780,894.60	52.74		

注释6. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,663,694.23	1,848,159.83
1－2 年	1,430,135.00	382,726.00
2－3 年	5,926,067.72	1,080,449.90
3－4 年	325,000.00	454,800.00
4－5 年	5,100.00	6,170.00
5 年以上	20,760.00	116,474.00
小计	10,370,756.95	3,888,779.73
减：坏账准备	1,951,160.76	792,830.58
合计	8,419,596.19	3,095,949.15

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
即征即退增值税	59,858.74	360,996.63
押金及保证金	2,279,834.68	2,689,303.90
其他往来	8,031,063.53	838,479.20
小计	10,370,756.95	3,888,779.73
减：坏账准备	1,951,160.76	792,830.58
合计	8,419,596.19	3,095,949.15

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	336,010.00	3.24	336,010.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,034,746.95	96.76	1,615,150.76	16.10	8,419,596.19
其中：账龄组合	10,034,746.95	96.76	1,615,150.76	16.10	8,419,596.19
合计	10,370,756.95	100	1,951,160.76	18.81	8,419,596.19

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	149,500.00	3.84	149,500.00	100	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,739,279.73	96.16	643,330.58	17.20	3,095,949.15
其中：账龄组合	3,739,279.73	96.16	643,330.58	17.20	3,095,949.15
合计	3,888,779.73	100	792,830.58	20.39	3,095,949.15

4. 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
鹤山市乐弗森鞋材有限公司	331,810.00	331,810.00	100	预计难以收回
深圳市巨益科技开发有限公司	2,000.00	2,000.00	100	预计难以收回
抖音店铺	2,000.00	2,000.00	100	预计难以收回
微信号	200.00	200.00	100	预计难以收回
合计	336,010.00	336,010.00		

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,663,694.23	133,184.72	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1－2 年	1,094,125.00	109,412.50	10.00
2－3 年	5,926,067.72	1,185,213.54	20.00
3－4 年	325,000.00	162,500.00	50.00
4－5 年	5,100.00	4,080.00	80.00
5 年以上	20,760.00	20,760.00	100.00
合计	10,034,746.95	1,615,150.76	16.10

6. 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	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	643,330.58	---	149,500.00	792,830.58
期初余额在本期	---	---	---	
—转入第二阶段	---	---	---	
—转入第三阶段	---	---	---	
—转回第二阶段	---	---	---	
—转回第一阶段	---	---	---	
本期计提	1,000,149.93	---	336,010.00	1,336,159.93
本期转回	10,494.52	---	---	10,494.52
本期转销				-
本期核销	16,647.00	---	---	16,647.00
其他变动	-1,188.23	---	-149,500.00	-150,688.23
期末余额	1,615,150.76	---	336,010.00	1,951,160.76

7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	16,647.00

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
东风（武汉）工程咨询有限公司	保证金	16,647.00	预计无法收回	管理层审批	否
合计		16,647.00			

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州和氏南工物联科技有限公司	其他往来	6,809,839.53	3 年以内	65.66	1,260,180.73
农银金融租赁有限公司	押金及保证金	1,450,000.00	1 年以内	13.98	72,500.00
珠海市合创精密制造科技有限公司	其他往来	779,125.86	2 年以内	7.51	38,956.29
鹤山市乐弗森鞋材有限公司	其他往来	331,810.00	1-2 年	3.20	331,810.00
珠海仕高玛机械设备有限公司	押金及保证金	320,000.00	3-4 年	3.09	16,000.00
合计		9,690,775.39		93.44	1,719,447.02

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,716,428.52	---	23,716,428.52	8,523,219.99	---	8,523,219.99
在产品	53,732,012.34	---	53,732,012.34	61,159,080.88	---	61,159,080.88
库存商品	1,237,472.28	---	1,237,472.28	4,629,209.62	---	4,629,209.62
发出商品	2,503,995.60	---	2,503,995.60	9,633,738.51	65,506.27	9,568,232.24
合计	81,189,908.74	---	81,189,908.74	83,945,249.00	65,506.27	83,879,742.73

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
发出商品	65,506.27		---	---	65,506.27	---	---
合计	65,506.27		---	---	65,506.27	---	---

注释8. 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	3,028,738.00	151,436.90	2,877,301.10	5,450,538.20	272,526.91	5,178,011.29
合计	3,028,738.00	151,436.90	2,877,301.10	5,450,538.20	272,526.91	5,178,011.29

1. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质量保证金	272,526.91	---	121,090.01	---	---	151,436.90
合计	272,526.91	---	121,090.01	---	---	151,436.90

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	7,215,792.29	7,334,169.11
待退企业所得税	1,252.90	---
合计	7,217,045.19	7,334,169.11

注释10. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	28,875,751.52	62,343,222.10	1,050,258.29	795,206.72	24,371.68	93,088,810.31
2. 本期增加金额	---	2,348,113.22	---	---	5,486.73	2,353,599.95
购置	---	2,348,113.22	---	---	5,486.73	2,353,599.95
3. 本期减少金额	---	17,446,127.01	---	75,771.78	---	17,521,898.79
报废	---	8,839,841.84	---	---	---	8,839,841.84
处置子公司	---	8,606,285.17	---	75,771.78	---	8,682,056.95
4. 期末余额	28,875,751.52	47,245,208.31	1,050,258.29	719,434.94	29,858.41	77,920,511.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
二. 累计折旧						
1. 期初余额	2,285,997.00	15,276,604.00	763,190.96	747,891.50	17,472.85	19,091,156.31
2. 本期增加金额	685,799.20	5,088,117.25	92,303.31	18,855.37	3,333.78	5,888,408.91
计提	685,799.20	5,088,117.25	92,303.31	18,855.37	3,333.78	5,888,408.91
3. 本期减少金额	---	7,820,081.97	---	75,771.78	---	7,895,853.75
报废	---	5,912,043.20	---	---	---	5,912,043.20
处置子公司	---	1,908,038.77	---	75,771.78	---	1,983,810.55
4. 期末余额	2,971,796.20	12,544,639.28	855,494.27	690,975.09	20,806.63	17,083,711.47
三. 减值准备						
1. 期初余额	---	560,942.02	---	---	---	560,942.02
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	44,708.63	---	---	---	44,708.63
4. 期末余额	---	516,233.39	---	---	---	516,233.39
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	25,903,955.32	34,184,335.64	194,764.02	28,459.85	9,051.78	60,320,566.61
2. 期初账面价值	26,589,754.52	46,505,676.08	287,067.33	47,315.22	6,898.83	73,436,711.98

1. 通过经营租赁出租的固定资产

项目	期末账面价值
房屋建筑物	14,699,293.35
合计	14,699,293.35

注释11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	10,548,359.00	10,548,359.00
2. 本期增加金额	2,468,762.81	2,468,762.81
房屋租赁	2,468,762.81	2,468,762.81
3. 本期减少金额	8,080,934.86	8,080,934.86
4. 期末余额	4,936,186.95	4,936,186.95

项目	房屋及建筑物	合计
二. 累计折旧		
1. 期初余额	4,563,987.00	4,563,987.00
2. 本期增加金额	1,789,347.56	1,789,347.56
本期计提	1,789,347.56	1,789,347.56
3. 本期减少金额	5,105,816.70	5,105,816.70
4. 期末余额	1,247,517.86	1,247,517.86
三. 账面价值		
1. 期末账面价值	3,688,669.09	3,688,669.09
2. 期初账面价值	5,984,372.00	5,984,372.00

注释12. 无形资产

项目	土地使用权	电脑软件	专利权及非专利技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,468,870.00	116,809.05	51,910.76	2,637,589.81
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	2,468,870.00	116,809.05	51,910.76	2,637,589.81
二. 累计摊销				
1. 期初余额	380,068.30	116,809.05	51,851.11	548,728.46
2. 本期增加金额	64,328.30	---	59.65	64,387.95
计提	64,328.30	---	59.65	64,387.95
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	444,396.60	116,809.05	51,910.76	613,116.41
三. 减值准备	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,024,473.40	---	---	2,024,473.40
2. 期初账面价值	2,088,801.70	---	59.65	2,088,861.35

注释13. 商誉

1．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
珠海立峰电子科技有限公司	741,293.24	---	---	741,293.24
合计	741,293.24	---	---	741,293.24

2． 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期计提增加	本期处置减少	期末余额
珠海立峰电子科技有限公司	741,293.24	---	---	741,293.24
合计	741,293.24	---	---	741,293.24

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,290,023.50	174,635.72	692,817.03	---	1,771,842.19
合计	2,290,023.50	174,635.72	692,817.03	---	1,771,842.19

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1． 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	11,384,144.68	1,707,621.70	13,891,203.55	2,296,655.45
未抵扣亏损	6,871,798.87	1,030,769.83	7,863,334.66	1,179,500.20
租赁负债	3,601,717.49	321,581.75	4,798,066.78	719,710.02
内部未实现利润	365,321.56	83,458.74	379,426.89	56,914.03
合计	22,222,982.60	3,143,432.02	26,932,031.88	4,252,779.70

2．未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,688,669.09	334,624.49	4,695,857.40	704,378.61
合计	3,688,669.09	334,624.49	4,695,857.40	704,378.61

3.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	321,581.75	2,821,850.27	704,378.61	3,548,401.09
递延所得税负债	321,581.75	13,042.74	704,378.61	---

4.未确认递延所得税资产暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
减值准备	7,368,452.84	5,685,494.45
可抵扣亏损	21,943,168.38	25,201,699.67
租赁负债	186,692.07	---
合计	29,498,313.29	30,887,194.12

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损暂时性差异主要系本公司未来能否取得足额用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	备注
2026	---	
2027	1,272,320.54	
2028	2,307,051.70	
2029	926,832.25	
2030	4,701,440.54	
2031	---	
2032	1,765,382.75	
2033	4,755,249.34	
2034	5,992,703.64	
2035	222,187.62	
合计	21,943,168.38	

注释16. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
合同取得成本	669,098.80	704,098.80
合计	669,098.80	704,098.80

注释17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	23,000,000.00	31,500,000.00
抵押及保证借款	28,200,000.00	14,000,000.00
已计提未到期贷款利息	19,255.55	43,529.30
票据贴现贷款	1,187,800.00	587,000.00
合计	52,407,055.55	46,130,529.30

抵押及保证借款情况详见附注十一（四）4、附注十二（一）。

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	25,561,762.34	15,339,998.55
应付服务费	15,000.00	---
合计	25,576,762.34	15,339,998.55

注释19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	638,333.70	3,895,779.29
合计	638,333.70	3,895,779.29

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,009,344.07	7,465,299.96	8,835,548.63	639,095.40
离职后福利-设定提存计划	---	652,610.31	652,610.31	---
合计	2,009,344.07	8,117,910.27	9,488,158.94	639,095.40

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,005,918.07	6,999,963.70	8,367,743.17	638,138.60
职工福利费	---	212,942.07	212,942.07	---
社会保险费	---	240,905.79	240,905.79	---
其中：基本医疗保险费	---	201,543.99	201,543.99	---
工伤保险费	---	39,361.80	39,361.80	---
住房公积金	---	---	---	---
工会经费和职工教育经费	3,426.00	11,488.40	13,957.60	956.80
合计	2,009,344.07	7,465,299.96	8,835,548.63	639,095.40

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	632,016.51	632,016.51	---
失业保险费	---	20,593.80	20,593.80	---
合计	---	652,610.31	652,610.31	---

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,651,993.87	4,030,863.34
企业所得税	1,482,011.90	1,509,520.42
个人所得税	23,470.80	22,364.48
城市维护建设税	10,173.89	43,277.88
教育费附加	4,360.23	18,573.41
地方教育费附加	2,906.82	12,338.92
印花税	18,830.07	22,729.41
合计	7,193,747.58	5,659,667.86

注释22. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	235,400.00	333,000.00
暂借款	2,901,895.08	1,972,549.39
其他	1,966,981.32	2,105,624.13
合计	5,104,276.40	4,411,173.52

注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,700,211.78	2,548,886.34
一年内到期的长期应付款	7,250,000.00	8,123,315.38
一年内到期的长期借款	5,968,623.01	2,142,857.25
合计	14,918,834.79	12,815,058.97

注释24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	65,108.37	298,884.83
已背书未终止确认的应收票据	1,519,908.15	1,701,489.88
合计	1,585,016.52	2,000,374.71

注释25. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	18,872,579.46	9,200,000.00
信用借款	---	1,500,000.00
已计提未到期贷款利息	20,120.15	43,908.09
减：一年内到期的长期借款	5,968,623.01	2,142,857.25
合计	12,924,076.60	8,601,050.84

抵押及保证借款情况详见附注十一（四）4、附注十二（一）。

注释26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	3,788,409.56	6,177,882.44
减：一年内到期的租赁负债	1,700,211.78	2,548,886.34
合计	2,088,197.78	3,628,996.10

注释27. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	5,437,500.00	---
合计	5,437,500.00	---

注释28. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计产品质量售后费用	---	110,000.00
合计	---	110,000.00

注释29. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	2,950,714.18	---	---	2,950,714.18	详见表 1
合计	2,950,714.18	---	---	2,950,714.18	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重庆项目园区发展基金	2,950,714.18	--	---	---	---	---	2,950,714.18	收益相关
合计	2,950,714.18	--	---	---	---	---	2,950,714.18	收益相关

根据公司 2016 年与重庆永川工业园区凤凰湖管理委员会签订的《项目投资协议书》，约定项目总投资 3000 万元以上，项目全部建成投产后须实现年产值不低于 1 亿元，年税收在厂房正式建成投产之日起五年内不低于 450 万元(以实际入库税收金额为准，国家政策规定的退税不作扣减)。该项目在 2022 年底前全部建成，截至 2025 年 12 月 31 日，该项目尚未达到验收标准，未完成验收。

注释30. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应收账款保理	54,675,751.78	17,194,889.92
合计	54,675,751.78	17,194,889.92

注释31. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,986,666.00	5,000,000.00	---	---	---	---	86,986,666.00

上述股本经北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)德皓验字[2025]00000048 号验资报告验证。

注释32. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	62,060,061.88	14,050,734.48	11,215,156.41	64,895,639.95
其他资本公积	2,977,515.79	---	---	2,977,515.79
合计	65,037,577.67	14,050,734.48	11,215,156.41	67,873,155.74

注：1、2025 年本公司通过向特定对象发行人民币普通股 5,000,000 股，发行价格为 3.80 元/股，募集资金总额为人民币 19,000,000.00 元，其中股东以股权作价 19,000,000.00 元出资，新增注册资本 5,000,000.00 元，实际募集资金与新增注册资本的差额 14,000,000.00 元，计入资本公积-股本溢价。

2、根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，购买少数股东权益属于权益性交易，支付对价 19,000,000.00 元与按持股比例享有广东和氏智能科技有限公司账面净资产份额 7,784,843.59 元的差额 11,215,156.41 元，冲减合并报表资本公积-股本溢价；支付对价 0 元与按持股比例享有广州和华智建技术有限公司账面净资产份额 50,734.48 元的差额 50,734.48 元，增加合并报表资本公积-股本溢价。购买少数股权情况详见附注六。

注释33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,513,863.22	748,004.35	---	6,261,867.57
合计	5,513,863.22	748,004.35	---	6,261,867.57

注释34. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	48,277,900.28	46,965,340.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初未分配利润	48,277,900.28	46,965,340.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,598,177.90	2,351,018.46
减：提取法定盈余公积	748,004.35	218,591.83
应付普通股股利	819,866.66	819,866.66
期末未分配利润	48,308,207.17	48,277,900.28

注释35. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,522,699.71	129,695,438.99	143,281,780.75	104,573,625.96
其他业务	2,177,456.59	688,153.72	2,918,385.21	1,753,348.03
合计	171,700,156.30	130,383,592.71	146,200,165.96	106,326,973.99

2. 合同产生的收入情况

合同分类	金额
一、业务或商品类型	
去毛刺抛光机系列	21,609,281.38
智能化装配线系列	29,849,557.53
去毛刺精密制造件	116,341,403.79
其他分部	2,810,927.45
合计	170,611,170.15
二、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	169,611,702.75
在某一时段内转让	999,467.40
合计	170,611,170.15

注释36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	55,126.65	123,436.11
教育费附加	23,594.54	54,648.78
地方教育费附加	15,729.69	36,432.53
印花税	65,586.93	57,655.39
土地使用税	67,305.00	67,305.00
房产税	105,219.75	190,440.74
车船税	300.00	300.00
合计	332,862.56	530,218.55

注释37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	813,811.56	1,151,879.06
差旅费	147,120.53	240,007.94
折旧与摊销	626,844.86	733,544.68
租赁费	48,743.11	146,445.14
市场营销费	116,827.98	559,300.37
业务招待费	347,847.36	329,426.53
其他	768,790.28	888,613.47
合计	2,869,985.68	4,049,217.19

注释38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,802,659.38	3,675,662.80
折旧费与摊销	1,198,637.10	1,736,975.43
差旅费	633,742.18	277,372.79
办公费	146,218.50	83,710.11
中介服务费	2,992,894.12	3,566,943.51
汽车费用	179,188.09	280,478.42
业务招待费	114,862.08	34,458.63
租赁费及物业管理费	179,773.43	371,945.80
诉讼费	80,133.18	7,030.19
其他	574,888.52	725,318.88
合计	8,902,996.58	10,759,896.56

注释39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,764,871.68	3,714,126.37
直接材料	6,927,234.58	4,510,034.52
折旧与摊销	2,413,614.27	2,642,519.91
其他	341,331.09	1,341,258.77
合计	12,447,051.62	12,207,939.57

注释40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,132,332.52	4,594,239.79
减：利息收入	2,883.18	21,474.36
汇兑损益	---	---
银行手续费及其他	104,780.07	66,035.65
合计	6,234,229.41	4,638,801.08

注释41. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税返还手续费	3,620.75	3,825.35
增值税减免	679,833.32	1,204,584.36
政府补助	543,205.00	2,152,268.50
增值税即征即退款	211,587.74	1,103,670.66
合计	1,438,246.81	4,464,348.87

注释42. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	---	-124,403.75
终止确认应收票据贴现手续费	-21,219.00	4,772.30
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,219,286.48	---
合计	-1,240,505.48	-119,631.45

注释43. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,176,972.74	-4,006,696.99
合计	-6,176,972.74	-4,006,696.99

注：1、上表中，损失以“－”号填列。

2、根据《监管规则适用指引——会计类第 3 号》，本公司在处置广州和氏南工物联科技有限公司股权时，对无法收回的应收广州和氏南工物联科技有限公司款项，将其账面余

额与确认金额之间的差额（即坏账损失部分）1,260,180.73 元，在合并财务报表中抵减了处置子公司产生的投资收益。

注释44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	121,090.01	20,027.21
存货跌价损失	---	-65,506.27
固定资产减值损失	---	-560,942.02
合计	121,090.01	-606,421.08

注：上表中，损失以“－”号填列。

注释45. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得或损失	439,172.12	-2,991.41
固定资产处置利得或损失	-35,890.03	---
合计	403,282.09	-2,991.41

注释46. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	---	416,988.31	---
其他	63,547.95	74,187.41	63,547.95
合计	63,547.95	491,175.72	63,547.95

注释47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金、赔偿金	265,616.82	2,749,651.79	265,616.82
固定资产报废	2,837,453.98	427,919.44	2,837,453.98
捐赠支出	---	3,000.00	---
其他	104,174.31	30,124.96	104,174.31
合计	3,207,245.11	3,210,696.19	3,207,245.11

注释48. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	---	1,586,715.78
根据汇算清缴调整以前期间所得税费用	---	91,022.46
递延所得税费用	739,593.56	1,115,816.47
合计	739,593.56	2,793,554.71

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,930,881.27
按法定税率计算的所得税费用	289,632.19
子公司适用不同税率的影响	242,016.45
不可抵扣的成本、费用和损失影响	24,456.84
前期审计与汇算清缴确认的可抵扣亏损差异的影响	1,001,761.82
弥补以前年度亏损的影响	-138,678.77
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	407,368.97
研发费加计扣除的影响	-1,621,501.24
转回以前年度已确认递延所得税资产的影响	534,537.30
所得税费用	739,593.56

注释49. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,883.18	21,474.36
政府补贴	543,205.00	2,152,268.50
往来款及其他	11,506,078.37	2,263,167.04
合计	12,052,166.55	4,436,909.90

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用及其他	17,471,547.21	15,835,392.03
合计	17,471,547.21	15,835,392.03

2.与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收外部资金拆借款	---	500,000.00
应收账款保理	61,770,000.00	17,149,905.44
合计	61,770,000.00	17,649,905.44

（2）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款保理	24,329,905.45	7,290,000.00
支付外部资金拆借款	6,094,241.09	1,733,563.39
租赁负债支付的现金	1,731,415.25	2,419,524.00
融资租赁支付的现金	9,705,888.89	8,904,153.02
合计	41,861,450.68	20,347,240.41

注释50. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,191,287.71	1,902,651.78
加：信用减值损失	6,176,972.74	4,006,696.99
资产减值准备	-121,090.01	606,421.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,888,408.91	5,868,218.07
使用权资产折旧	1,789,347.56	2,334,357.02
无形资产摊销	64,387.95	59,212.14
长期待摊费用摊销	692,817.03	670,987.56

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-403,282.09	2,991.41
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	2,837,453.98	427,919.44
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	---	---
财务费用（收益以“一”号填列）	6,132,332.52	4,594,239.79
投资损失（收益以“一”号填列）	1,219,286.48	119,631.45
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	726,550.82	1,116,073.34
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	13,042.74	-256.87
存货的减少（增加以“一”号填列）	2,689,833.99	-3,210,350.76
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-67,354,881.74	-39,299,465.28
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	27,932,041.41	-665,139.67
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-10,525,490.00	-21,465,812.51
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
当期新增使用权资产	2,468,762.81	16,689.17
3．现金及现金等价物净变动情况	---	
现金的期末余额	19,541,702.62	4,074,625.59
减：现金的期初余额	4,074,625.59	18,927,683.36
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	15,467,077.03	-14,853,056.57

2． 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,731,415.25 元（上期：人民币 2,419,524.00 元）。

注释51． 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
应收账款	54,675,751.78	应收账款保理
固定资产	35,373,518.90	借款抵押，详见附注十二（一）
无形资产	2,024,473.40	借款抵押，详见附注十二（一）
合计	92,073,744.08	

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,541,702.62	4,074,625.59
其中：库存现金	7,135.33	7,571.04
可随时用于支付的银行存款	19,534,567.29	4,067,054.55
可随时用于支付的其他货币资金	---	----
二、现金等价物	---	----
其中：三个月内到期的债券投资	---	----
三、期末现金及现金等价物余额	19,541,702.62	4,074,625.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		---

注释52. 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	0.1	7.0288	0.71

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、本公司于 2024 年 8 月成立和市集跨境电商（广州）有限公司，注册资本为人民币 100 万元，公司持股 100%，截至 2025 年 12 月 31 日已实缴 3 万元。

2、本公司于 2025 年 11 月成立和氏新材料（珠海）有限公司，注册资本为人民币 10 万元，公司持股 100%，截至 2025 年 12 月 31 日未实际出资。

(二) 处置子公司

1.单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广州和氏南工物联科技有限公司	---	51%	协议转让	2025 年 7 月 24 日	工商变更	-1,219,286.48

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州和氏南工物联科技有限公司	---	---	---	---	---	---

注：2025 年 7 月 22 日，本公司与广州南工自动化设备有限公司签订《股权转让协议》，协议约定以 0 元价款收购本公司持有的广州和氏南工物联科技有限公司 51%的股权。2025 年 7 月 24 日完成股东工商变更登记手续，广州和氏南工物联科技有限公司不再纳入合并报表范围。

（三）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（1）2025 年 5 月 15 日，本公司以人民币 0 元，购买珠海利云腾科技有限公司持有的广州和华智建技术有限公司 20%的股权。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司持有广州和华智建技术有限公司 100%的股权，为本公司全资子公司，已完成股权变更登记手续。

（2）2025 年 5 月 26 日，本公司已向 1 名特定对象珠海市正菱创业投资有限公司发行人民币普通股 5,000,000 股，发行价格为 3.80 元/股，定向增发总额为人民币 19,000,000.00 元作价，购买珠海市正菱创业投资有限公司持有的广东和氏智能科技有限公司 23.75%的股权。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司持有广东和氏智能科技有限公司 100%的股权，为本

公司全资子公司，已完成股权变更登记手续。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广州和华智建技术有限公司	广东和氏智能科技有限公司
交易对价	---	19,000,000.00
购买成本对价合计	---	19,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	50,734.48	7,784,843.59
差额	50,734.48	-11,215,156.41
其中：调整资本公积	50,734.48	-11,215,156.41

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
合肥和氏智能科技有限公司	合肥市	合肥市	研发、销售	100	---	设立
珠海立峰电子科技有限公司	珠海市	珠海市	研发、销售	100	---	非同一控制企业合并
珠海和氏投资管理有限公司	珠海市	珠海市	投资	100	---	设立
重庆和氏智能科技有限公司	重庆市	重庆市	生产、销售	100	---	设立
和市集跨境电商（广州）有限公司	广州市	广州市	销售	---	100	设立
和氏新材料（珠海）有限公司	珠海市	珠海市	研发、销售	100	---	设立
珠海和氏丰华精密科技有限责任公司	珠海市	珠海市	研发、销售	60	---	设立
广东和氏智能科技有限公司	珠海市	珠海市	研发、销售	100	---	设立
广州和润智能科技有限公司	广州市	广州市	研发、销售	---	53	设立
广州和氏机器人有限公司	广州市	广州市	生产、销售	100	---	设立
广州和华智建技术有限公司	广州市	广州市	销售	20	80	设立

八、 政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司应收政府补助款项 0 元。

（二）涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	2,950,714.18	---	---	---	---	---	2,950,714.18	与资产相关
合计	2,950,714.18	---	---	---	---	---	2,950,714.18	---

（三）计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2024 稳岗返还补贴	1,955.00	11,337.51	与收益相关
企业稳产增效补贴	---	250,000.00	与收益相关
广州市科学技术局 2022 年高新技术企业培育专题补贴	---	100,000.00	与收益相关
珠海市香洲区科技和工业信息化局 2022 年首次上规市级奖励资金	---	70,000.00	与收益相关
2023 年珠海市促进实体经济高质量发展专项资金	---	70,000.00	与收益相关
2024 年珠海市促进实体经济高质量发展专项资金	---	280,000.00	与收益相关
珠海市工业和信息化局租房补贴	---	345,605.99	与收益相关
2024 年促进小微工业企业上规模发展奖补资	50,000.00	100,000.00	与收益相关
珠海市香洲区人力资源开发管理服务中心 2024 年第一批香洲区新质生产力优秀企业创业金	---	900,000.00	与收益相关
广东省社会保险清算代付户款项	---	23,665.00	与收益相关
珠海市金湾区红旗镇党建和组织人事办公室款项	1,360.00	1,660.00	与收益相关
收到珠海市工业和信息化局四位一体融资贷款贴息项目补贴	14,490.00	---	与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
珠海市科技创新局 2025 年高新技术企业补贴	55,400.00	---	与收益相关
2025 年市促进工业和信息化产业高质量发展专项资金	300,000.00	---	与收益相关
工业企业首次规下转规上成长奖励	100,000.00	---	与收益相关
收重庆市永川区市场监督管理局-2024 年知识产权资助奖励	20,000.00	---	与收益相关
合计	543,205.00	2,152,268.50	

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。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、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保

本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	期末余额	减值准备
应收票据	2,707,708.15	34,827.22
应收账款	198,927,750.86	16,098,939.25
其他应收款	10,370,756.95	1,951,160.76
合计	212,006,215.96	18,084,927.23

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款（含合同资产）的 70.78%（2024 年 12 月 31 日：57.34%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

2.流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资金部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	52,407,055.55	---	---	---	52,407,055.55
应付账款	25,576,762.34	---	---	---	25,576,762.34
其他应付款	5,104,276.40	---	---	---	5,104,276.40
长期借款（含一年内到期）	5,968,623.01	12,924,076.60	---	---	18,892,699.61
租赁负债（含一年内到期）	1,814,138.13	600,485.57	1,516,989.86	128,551.43	4,060,164.99
合计	90,870,855.43	13,524,562.17	1,516,989.86	128,551.43	106,040,958.89

3.市场风险

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但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）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

本年度公司未签署的远期外汇合约或货币互换合约。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司未持有的外币金融资产和外币金融负债。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环

境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本年度公司无利率互换安排。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无浮动利率的长期带息债务合同。

（3）价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资	---	---	32,893.97	32,893.97
资产合计	---	---	32,893.97	32,893.97

（三） 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性

及定量信息

对于持有双重目标的应收票据，其剩余期限不长，采用票面金额确定其公允价值。

期末交易性金融资产系保本浮动利率型短期银行理财产品及结构性存款，考虑到投资本金与公允价值相差较小，以投资本金确定其公允价值。

（四） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本公司股东王丽萍与股东吴少威为夫妻关系，二人为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张云彦	公司的董事、总经理、财务负责人
吴少威	董事、副总经理
珠海机佳工精密制造有限公司	同一实际控制人控制的公司
珠海安智顺精密制造有限公司	同一实际控制人控制的公司
珠海普瑞科工业设计有限公司	同一实际控制人控制的公司
惠州和氏自动化技术有限公司	子公司和氏投资的联营企业
珠海利云腾科技有限公司	同一实际控制人控制的公司
广州达润智能科技有限公司	子公司和氏智能的联营企业的重大影响投资方
广州开发区交投建设有限公司	公司股东广州开发区交通投资集团有限公司之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州开泰交通投资有限公司	公司股东广州开发区交通投资集团有限公司之子公司
广州和氏南工物联科技有限公司	原控股子公司
广州南工自动化设备有限公司	原控股子公司少数股东

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海机佳工精密制造有限公司	原材料	---	1,662,390.80
珠海安智顺精密制造有限公司	原材料	6,358,307.71	8,848,293.92
珠海利云腾科技有限公司	原材料	1,230,087.81	3,788,935.52
珠海普瑞科工业设计有限公司	服务费	1,174,925.00	1,707,220.01
广州开发区交投建设有限公司	原材料	---	5,681,415.93
合计		8,763,320.52	21,688,256.18

3. 关联租赁

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	
		本期发生额	上期发生额
广州开泰交通投资有限公司	房屋建筑物	154,714.26	---
合计		154,714.26	---

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
和氏工业技术股份有限公司、王丽萍、吴少威、重庆和氏智能科技有限公司	广东和氏智能科技有限公司、珠海立峰电子科技有限公司、珠海和氏丰华精密科技有限责任公司	24,000,000.00	2025-9-25	2026-9-24	否
和氏工业技术股份有限公司、王丽萍	广州和华智建技术有限公司	2,940,000.00	2025-5-29	2028-5-27	
王丽萍、吴少威	和氏工业技术股份有限公司	2,000,000.00	2025-3-26	2026-4-26	否
王丽萍、吴少威	和氏工业技术股份有限公司	6,000,000.00	2025-12-10	2026-12-10	否
王丽萍	和氏工业技术股份有限公司	5,000,000.00	2025-12-31	2026-12-31	否
王丽萍、吴少威、重庆和氏智能科技有限公司	和氏工业技术股份有限公司	10,000,000.00	2025-12-30	2027-12-29	否
王丽萍、吴少威、重庆和氏智能科技有限公司	和氏工业技术股份有限公司	9,200,000.00	2025-9-15	2026-9-14	否
王丽萍、吴少威	和氏工业技术股份有限公司	5,000,000.00	2025-4-25	2026-4-25	否
王丽萍	珠海立峰电子科技有限公司	1,320,941.74	2024-12-20	2026-12-20	否
王丽萍	广州和氏机器人有限公司	1,904,761.85	2024-12-9	2026-12-9	否
王丽萍	广东和氏智能科技有限公司	1,285,714.25	2024-12-20	2026-12-20	否
王丽萍	广州和华智建技术有限公司	1,421,161.62	2024-12-9	2026-12-9	否
	合计	70,072,579.46			

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海利云腾科技有限公司	购入股权	---	---
广州南工自动化设备有限公司	出售股权	---	---
合计		---	---

注：1、2025 年 5 月 15 日，本公司以人民币 0 元，购买珠海利云腾科技有限公司持有的广州和华智建技术有限公司 20%的股权，情况详见附注六、合并范围的变更。

2、2025 年 7 月 22 日，本公司与广州南工自动化设备有限公司签订《股权转让协议》，协议约定以 0 元价款收购本公司持有的广州和氏南工物联科技有限公司 51%的股权，情况详见附注六、合并范围的变更。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	149.10	130.37

7. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	惠州和氏自动化技术有限公司	2,529,621.85	1,264,810.93	2,529,621.85	505,924.37
	广州达润智能科技有限公司	99,038.38	43,147.14	14,333,208.38	2,866,641.67
预付款项					
	珠海利云腾科技有限公司	214,500.00	---	98,207.80	---
	珠海安智顺精密制造有限公司	50,000.00	---	---	---
其他应收款					
	广州和氏南工物联科技有限公司	6,809,839.53	1,260,180.73	8,362,496.90	---
	广州开泰交通投资有限公司	30,672.00	1,533.60	---	---

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	珠海机佳工精密制造有限公司	7,996.46	7,996.46

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	珠海利云腾科技有限公司	---	16,193.89
	珠海安智顺精密制造有限公司	---	52,765.38
	广州开发区交投建设有限公司	---	1,434,496.25
	珠海普瑞科工业设计有限公司	137,425.00	---
其他应付款			
	惠州和氏自动化技术有限公司	149,680.00	209,680.00

十二、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

1．签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

①本公司 2025 年与农银金融租赁有限公司签订的《融资租赁合同》（合同编号:农银金租回[租]20250081 号），本金为 14,500,000.00 元，利息为 542,214.41 元，以租赁物作抵押，融资租赁期限为两年。该借款由重庆和氏智能科技有限公司提供保证担保。截止 2025 年 12 月 31 日贷款本金余额 1,268.75 万元。

②本公司 2025 年与兴业银行股份有限公司珠海分行签订《流动资金借款合同》，重庆和氏智能科技有限公司以土地及房屋建筑物提供抵押担保，抵押物账面价值 25,903,955.32 元。和氏工业技术股份有限公司、重庆和氏智能科技有限公司和王丽萍、吴少威提供最高额保证。截止 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 920 万元。

③本公司 2025 年与江西银行股份有限公司广州分行签订《流动资金借款合同》，和氏工业技术股份有限公司以机器设备提供抵押担保，抵押物账面价值为 9,469,563.58 元。王丽萍、吴少威提供连带责任保证担保。截止 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 500 万元。

④2025 年 9 月 25 日，本公司子公司珠海和氏丰华精密科技有限责任公司与兴业银行股份有限公司珠海分行签订《流动资金借款合同》（兴银粤借字(拱北)第 202509210003 号），重庆和氏智能科技有限公司以土地及房屋建筑物提供抵押担保，抵押物账面价值为 25,903,955.32 元。和氏工业技术股份有限公司、重庆和氏智能科技有限公司和王丽萍、吴少威提供最高额保证。截止 2025 年 12 月 31 日，珠海和氏丰华精密科技有限责任公司在兴业银行珠海分行的短期借款余额为 400 万元。

⑤2025 年 9 月 25 日，广东和氏智能科技有限公司与兴业银行股份有限公司珠海分行签订《流动资金借款合同》（兴银粤借字(拱北)第 202509210001），重庆和氏智能科技有限公司以土地及房屋建筑物提供抵押担保，抵押物账面价值 25,903,955.32 元。和氏工业技术股份有限公司、重庆和氏智能科技有限公司和王丽萍、吴少威提供最高额保证。截止 2025 年 12 月 31 日，广东和氏智能科技有限公司在兴业银行珠海分行的短期借款余额为 1000 万元。

2．其他重大财务承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

2026 年 1 月 6 日，本公司与中国原子能工业有限公司签订中国原子能 2025-2027 年度钢材框架协议(项目名称:中国原子能 2025-2027 年度钢材集中采购)，由本公司向其供应一批经去毛刺加工的金属件，协议金额：6,248.41 万元。

（二）利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	869,866.66
经审议批准宣告发放的利润或股利	869,866.66

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1． 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2． 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，除设备制造业务以及精密加工业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于报告期内本公司主要在中国大陆经营业务，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需要披露的分部信息。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	107,621,002.68	60,103,380.17
1－2 年	8,420,294.45	1,745,006.59
2－3 年	1,447,000.00	17,788,751.71
3－4 年	3,472,530.07	4,033,853.16
4－5 年	1,039,600.00	1,214,393.61
5 年以上	595,000.00	1,194,906.23
小计	122,595,427.20	86,080,291.47
减：坏账准备	9,675,424.61	11,042,962.71
合计	112,920,002.59	75,037,328.76

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	122,595,427.20	100.00	9,675,424.61	7.89	112,920,002.59
其中：账龄组合	122,595,427.20	100.00	9,675,424.61	7.89	112,920,002.59
合计	122,595,427.20	100.00	9,675,424.61	7.89	112,920,002.59

续：

类别	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	568,007.20	0.66	503,283.76	88.61	64,723.44
按组合计提坏账准备的应收账款	85,512,284.27	99.34	10,539,678.95	12.33	74,972,605.32
其中：账龄组合	85,512,284.27	99.34	10,539,678.95	12.33	74,972,605.32
合计	86,080,291.47	100	11,042,962.71	12.83	75,037,328.76

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	107,621,002.68	5,381,050.12	5
1-2 年	8,420,294.45	842,029.45	10
2-3 年	1,447,000.00	289,400.00	20
3-4 年	3,472,530.07	1,736,265.04	50
4-5 年	1,039,600.00	831,680.00	80
5 年以上	595,000.00	595,000.00	100
合计	122,595,427.20	9,675,424.61	7.89

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	503,283.76	---	---	503,283.76	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	10,539,678.95	1,815,950.39	---	2,680,204.73	---	9,675,424.61
其中：账龄组合	10,539,678.95	1,815,950.39	---	2,680,204.73	---	9,675,424.61
合计	11,042,962.71	1,815,950.39	---	3,183,488.49	---	9,675,424.61

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,183,488.49

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
珠海凌达压缩机有限公司	货款	1,127,528.42	预计无法收回	管理层审批	否
合肥瑞虎机电设备有限公司	货款	420,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
广州美光研磨科技有限公司	货款	323,617.20	预计无法收回	管理层审批	否
南京东华智能转向系统有限公司	货款	274,150.00	预计无法收回	管理层审批	否
恒大新能源汽车（广东）有限公司	货款	244,390.00	预计无法收回	管理层审批	否
广东星星汽配科技有限公司	货款	186,445.00	预计无法收回	管理层审批	否
广州风神汽车有限公司	货款	184,488.58	预计无法收回	管理层审批	否
博能特（福州）工业有限公司	货款	131,250.00	预计无法收回	管理层审批	否
芜湖美的制冷设备有限公司	货款	91,400.00	预计无法收回	管理层审批	否
南京驰力汽车传动装置有限公司	货款	72,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
合计		3,055,269.20			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款及合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
中国核工业华兴建设有限公司	89,646,745.76	---	89,646,745.76	71.87	4,816,673.51
美光智能智造科技（珠海市）有限公司	13,500,000.00	1,500,000.00	15,000,000.00	12.03	750,000.00
珠海富昇贸易	7,730,685.26	---	7,730,685.26	6.20	386,534.26

有限公司					
惠州和氏自动化技术有限公司	2,529,621.85	---	2,529,621.85	2.03	1,264,810.93
广东美芝制冷设备有限公司	1,509,800.00	94,000.00	1,603,800.00	1.29	108,680.00
合计	114,916,852.87	1,594,000.00	116,510,852.87	93.42	7,326,698.70

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,729,581.95	30,909,011.10
1－2 年	6,730,380.43	8,016,251.09
2－3 年	5,905,967.72	1,060,449.90
3－4 年	325,000.00	355,300.00
4－5 年	5,100.00	5,000.00
5 年以上	19,590.00	116,474.00
小计	25,715,620.10	40,462,486.09
减：坏账准备	1,602,125.07	616,674.14
合计	24,113,495.03	39,845,811.95

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
即征即退增值税	59,858.74	360,996.63
押金及保证金	2,124,890.36	2,414,103.90
内部往来款	15,853,856.80	37,155,685.08
其他往来	7,677,014.20	531,700.48
小计	25,715,620.10	40,462,486.09
减：坏账准备	1,602,125.07	616,674.14
合计	24,113,495.03	39,845,811.95

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,715,620.10	100.00	1,602,125.07	6.23	24,113,495.03
其中：账龄组合	9,861,763.30	38.35	1,602,125.07	16.25	8,259,638.23
合并范围内组合	15,853,856.80	61.65	---	---	15,853,856.80
合计	25,715,620.10	100.00	1,602,125.07	6.23	24,113,495.03

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,462,486.09	100	616,674.14	1.52	39,845,811.95
其中：账龄组合	3,306,801.01	8.17	616,674.14	18.65	2,690,126.87
合并范围内组合	37,155,685.08	91.83	---	---	37,155,685.08
合计	40,462,486.09	100	616,674.14	1.52	39,845,811.95

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,516,980.58	125,849.03	5
1－2 年	1,089,125.00	108,912.50	10
2－3 年	5,905,967.72	1,181,193.54	20
3－4 年	325,000.00	162,500.00	50
4－5 年	5,100.00	4,080.00	80
5 年以上	19,590.00	19,590.00	100
合计	9,861,763.30	1,602,125.07	16.25

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	616,674.14	---	---	616,674.14
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	1,002,097.93			1,002,097.93
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	16,647.00	---	---	16,647.00
其他变动	---	---	---	---
期末余额	1,602,125.07	---	---	1,602,125.07

6. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	16,647.00

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
东风（武汉）工程咨询有限公司	保证金	16,647.00	预计无法收回	管理层审批	否
合计		16,647.00			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆和氏智能科技有限公司	内部往来款	15,853,856.80	2 年以内	61.65	---
广州和氏南工物联科技有限公司	其他往来	6,809,839.53	3 年以内	26.48	1,260,180.73
农银金融租赁有限公司	押金及保证金	1,450,000.00	1 年以内	5.64	72,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海市合创精密制造科技有限公司	其他往来	779,125.86	2 年以内	3.03	38,956.29
珠海仕高玛机械设备有限公司	押金及保证金	320,000.00	3-4 年	1.24	16,000.00
合计		25,212,822.19		98.04	1,387,637.02

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	92,500,000.00	---	92,500,000.00	72,050,000.00	2,550,000.00	69,500,000.00
对联营、合营企业投资	---	---	---	---	---	---
合计	92,500,000.00	---	92,500,000.00	72,050,000.00	2,550,000.00	69,500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海和氏投资管理公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	---	10,000,000.00	---	---
重庆和氏智能科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	---	10,000,000.00	---	---
珠海立峰电子科技有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	---	---	---	3,500,000.00	---	---
珠海和氏丰华精密科技有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00	---	---	---	6,000,000.00	---	---
广州和氏南工物联科技有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00	---	2,550,000.00	---	-2,550,000.00	---
合肥和氏智能科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	---	10,000,000.00	---	---
广东和氏智能科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	19,000,000.00		29,000,000.00	---	---
广州和氏机器人有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	---			20,000,000.00	---	---

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州和华智建技术有限公司	4,000,000.00	---	---	4,000,000.00	---	4,000,000.00	---	---
合计	76,050,000.00	72,050,000.00	2,550,000.00	23,000,000.00	2,550,000.00	92,500,000.00	-2,550,000.00	---

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,482,414.70	123,756,614.97	121,208,810.46	95,650,719.39
其他业务	1,647,637.15	676,457.41	1,957,159.58	648,089.03
合计	159,130,051.85	124,433,072.38	123,165,970.04	96,298,808.42

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
终止确认应收票据贴现手续费	-21,219.00	2,772.30
合计	-21,219.00	2,772.30

十六、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,653,458.37	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	543,205.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资	---	

项目	金额	说明
产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,243.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	-389,285.20	
少数股东权益影响额（税后）	-1,045.53	
合计	-3,026,165.82	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.75	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.18	0.05	0.05

和氏工业技术股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 29 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,653,458.37
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）	543,205.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,243.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	-3,416,496.55
减：所得税影响数	-389,285.20
少数股东权益影响额（税后）	-1,045.53
非经常性损益净额	-3,026,165.82

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用