



大鹏工业
股票代码: 920091

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司

Harbin Shimada Big Bird Industrial Co.,Ltd.



2025 年度报告

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司
Harbin Shimada Big Bird Industrial Co.,Ltd.



微信公众号



官网



公司年度大事记

成功登陆北京证券交易所，开启发展新篇章

2025年11月21日，公司股票正式在北京证券交易所上市，发行价格9.00元/股，募集资金总额1.35亿元，成为黑龙江省北交所“第一股”。

攻克全球行业标杆卡特彼勒，大型发电机组清洗装备实现国产替代

公司成功进入全球能源装备龙头卡特彼勒的供应商体系，实现了大型发电机组核心零部件清洗装备的国产替代。2025年，公司船用大型发电机组客户订单额创历史新高，持续深化与宜宾普什、辽宁五一八等行业标杆客户的合作，市场影响力稳步提升。

新能源清洗装备实现标杆交付，核心技术获国际认可

公司成功完成电池托盘高压去漆清洗机的研发与交付，该设备最终应用于欧洲高端汽车品牌制造工厂。同时，公司连续签订多台新能源电驱桥壳清洗机项目合同，并成功交付立式桥壳清洗机，服务于国际知名新能源汽车品牌的核心零部件制造，进一步巩固了在新能源汽车领域的技术领先地位。

机器视觉业务多线突破，第二增长曲线持续发力

公司最新研发的“磁力士”系列产品专注于汽车零部件自动化磁粉探伤检测，报告期内成功实现跨领域突破，落地应用于铁路轨道行业关键部件检测，市场发展潜力巨大。“卫士”双100%测量系统在客户数量及复购数量方面均实现历史突破，市场占有率稳步提升。“骑士”漆面检测系统成功应用于汽车四门两盖、防撞梁等核心车身部件的漆面缺陷检测场景，技术实力获得客户高度认可。

创新融合应用落地，技术协同效应显现

公司积极探索“视觉+清洗”技术融合应用，成功将机器视觉技术与清洗装备相结合，应用于新能源电解液桶清洗设备及去毛刺机设备，实现了清洗工序的智能化升级，进一步提升了产品附加值和技术壁垒。

全球化与研发布局加速，夯实长期发展根基

公司加速国际化布局，成功拓展俄罗斯、菲律宾、墨西哥及瑞典市场，并在日本设立销售网点，持续提升全球服务能力。同时，在大连设立研发中心，强化区域技术辐射能力；与哈尔滨工业大学、哈尔滨理工大学持续开展清洗机、清洗剂及机器视觉领域的技术研发合作，不断夯实技术创新基础。



目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	36
第六节	股份变动及股东情况	40
第七节	融资与利润分配情况	45
第八节	董事、高级管理人员及员工情况	48
第九节	行业信息	53
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	54
第十一节	财务会计报告	67
第十二节	备查文件目录	175

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人李鹏堂、主管会计工作负责人周芝彬及会计机构负责人（会计主管人员）张丹丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在公司董事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
本公司、公司、大鹏工业	指	哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司
控股股东、博德工业	指	西藏博德工业有限公司
实际控制人	指	李鹏堂
普拉特	指	哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业
劳克斯	指	哈尔滨劳克斯科技有限公司
融汇工创	指	黑龙江融汇工创创业投资企业（有限合伙）
华耐视	指	华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司
东方证券	指	东方证券股份有限公司
公司章程	指	哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司章程
股东会	指	哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司股东会
董事会	指	哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司董事会
监事会	指	哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期、本报告期	指	2025年1-12月
报告期末	指	2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	大鹏工业
证券代码	920091
公司中文全称	哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司
英文名称及缩写	Harbin Shimada Big Bird Industrial Co.,Ltd. Big Bird Industrial
法定代表人	李鹏堂

二、 联系方式

董事会秘书姓名	周芝彬
联系地址	哈尔滨市呼兰区利民开发区同盛路 10 号
电话	0451-51603726
传真	0451-55582900
董秘邮箱	zhou.zhibin@sbi-shimada.com
公司网址	http://sbi-shimada.com/
办公地址	哈尔滨市呼兰区利民开发区同盛路 10 号
邮政编码	150525
公司邮箱	dpgyir@sbi-shimada.com

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2025 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报 www.stcn.com
公司年度报告备置地	公司证券部

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2025 年 11 月 21 日
行业分类	制造业 (C) - 专用、通用及交通运输设备 (CG) - 专用设备制造业 (35)
主要产品与服务项目	专用工业精密清洗装备、清洗剂、机器视觉检测设备
普通股总股本 (股)	61,465,200

优先股总股本（股）	0
控股股东	西藏博德工业有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李鹏堂，一致行动人为李俊堂

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91230100769072441Q
注册地址	黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民开发区珠海路南侧
注册资本（元）	61,465,200

报告期内，注册资本变更为 61,465,200 元。

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
	签字会计师姓名	张琴、潘跃天
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东方证券股份有限公司
	办公地址	上海市黄浦区中山南路 119 号东方证券大厦
	保荐代表人姓名	吕晓斌、李方舟
	持续督导的期间	2025 年 11 月 21 日 - 2028 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2025 年	2024 年	本年比上年增减%	2023 年
营业收入	238,833,900.41	264,686,570.44	-9.77%	259,718,797.20
毛利率%	30.94%	33.94%	-	31.05%
归属于上市公司股东的净利润	38,195,539.46	43,486,108.01	-12.17%	48,691,691.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,499,190.45	38,109,781.41	-17.35%	40,309,337.50
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	10.99%	14.66%	-	19.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.06%	12.84%	-	16.09%
基本每股收益	0.80	0.94	-14.89%	1.05

二、 营运情况

单位：元

	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减%	2023 年末
资产总计	553,606,839.81	425,051,949.38	30.24%	396,555,540.78
负债总计	75,580,212.73	104,593,451.11	-27.74%	120,240,638.70
归属于上市公司股东的净资产	476,200,772.92	318,467,665.02	49.53%	274,981,557.01
归属于上市公司股东的每股净资产	7.75	6.85	13.04%	5.92
资产负债率%（母公司）	13.02%	25.42%	-	29.94%
资产负债率%（合并）	13.65%	24.61%	-	30.32%
流动比率	6.70	3.67	82.65%	3.1

	2025 年	2024 年	本年比上年增减%	2023 年
利息保障倍数	199.12	76.97	-	33.93
经营活动产生的现金流量净额	67,658,735.45	7,788,080.87	768.75%	43,745,630.46
应收账款周转率	1.67	2.12	-	2.48
存货周转率	1.49	1.42	-	1.13
总资产增长率%	30.24%	7.19%	-	-14.04%
营业收入增长率%	-9.77%	1.91%	-	5.00%
净利润增长率%	-11.75%	-11.09%	-	21.52%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司于 2026 年 2 月 26 日披露的《2025 年年度业绩快报公告》(公告编号:2026-003), 公告披露的 2025 年度主要财务数据均为公司财务部门初步预测数据, 未经会计师事务所审计。

公司 2025 年年度报告披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异, 具体如下:

单位: 元

项目	审计报告数据	业绩快报数据	差异比例%
营业收入	238,833,900.41	238,843,140.41	-0.004%
利润总额	42,997,648.94	43,408,845.54	-0.95%
归属于上市公司股东的净利润	38,195,539.46	38,754,568.84	-1.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	31,499,190.45	32,161,412.67	-2.06%
加权平均净资产收益率%(扣非前)	10.09%	11.14%	-1.34%
加权平均净资产收益率%(扣非后)	9.06%	9.25%	-2.01%
总资产	553,606,839.81	553,185,956.84	0.08%
归属于上市公司股东的所有者权益	476,200,772.92	476,527,088.24	-0.07%

其他财务数据与业绩快报无差异。

五、 2025 年分季度主要财务数据

单位: 元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月 份)
营业收入	24,260,309.73	104,634,180.88	52,300,117.19	57,639,292.61
归属于上市公司股东的净利润	-682,537.53	17,051,980.27	15,789,548.89	6,036,547.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-948,432.69	16,590,002.17	9,540,096.84	6,317,524.13

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-30,862.89	26,406.52	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,742,700.00	7,411,025.81	10,127,000.00	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	301,812.88	-81,557.59	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	194,965.89	-929,576.06	-12,124.79	-

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,344,869.95	16,138.07	206,945.67	-
非经常性损益合计	7,894,608.82	6,385,167.34	10,348,227.40	-
所得税影响数	1,184,191.32	974,288.86	1,546,796.61	-
少数股东权益影响额（税后）	14,068.49	34,551.88	382,826.39	-
非经常性损益净额	6,696,349.01	5,376,326.60	8,418,604.40	-

七、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

八、 补充财务指标

适用 不适用

九、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是我国领先的工业精密清洗领域专用智能装备生产商，并同步加速布局机器视觉检测业务，形成“精密清洗+机器视觉检测”双轮驱动的业务格局。公司核心服务于汽车及汽车零部件制造行业，同时在船电领域已积累大量订单，形成稳定的业务增长点。公司目前已形成三大核心应用场景：车辆动力总成、新能源三电系统以及船电领域，致力于满足下游客户在精密制造与智能化转型过程中的多元化需求。

公司掌握了高压水清洗、机器人柔性化集成、高洁净度系列技术、节能减排技术以及针对大尺寸工业零部件的机器视觉检测算法、小孔内壁缺陷检测及成像技术、光源定制化成像技术等核心技术，同时深度融合产品的智能化控制与数字化管理能力，具备从工艺设计、智能装备集成到产线数据互联互通的完整技术能力。

公司产品主要分为专用智能装备与配套产品服务。专用智能装备包括工业精密清洗装备、机器视觉检测设备及装备升级改造，构成智能生产线的核心功能组件；配套产品服务包括工业清洗剂、备件及服务，用于完善精密清洗领域的整体服务能力。

公司销售模式以直接销售为主，主要客户为汽车整机厂商及大型汽车零部件制造企业，通过招投标或直接采购方式获取订单，与主流汽车集团保持长期稳定合作关系。

公司采购模式以“以产订购”与安全库存相结合，核心原材料如机器人、高压泵等根据订单参数定制采购，通用材料则维持安全库存以确保生产连续性。

公司生产模式采用“以销定产”，根据订单组织设计、生产、装配与现场安装调试，专用智能装备经客户终验收后确认收入，核心零部件主要自加工，少量非核心工序委托外协完成。

公司是国内工业精密清洗装备领域的龙头企业之一，被授予国家专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业、国家知识产权示范企业、国家级新一代信息技术与制造业融合发展试点示范企业等国家级荣誉，同时获得黑龙江省制造业单项冠军企业、数字化示范标杆企业、新型研发机构及哈尔滨市技术创新示范企业等省级、市级认定，并被国家工信部评定为“绿色工厂”。公司建有黑龙江省企业技术中心，自主研发的“AI视觉在铸件检测系统的应用”技术荣获机械工业科学技术三等奖，达到国际先进水平。公

司多项清洗装备及视觉检测设备被评为黑龙江省“首台（套）”创新产品，子公司华耐视主持的“异形结构件质量在线视觉检测系统”项目被省科技厅评审为重大科技成果转化项目。

截至报告期末，公司拥有授权专利 82 项，软件著作权 24 项，其中发明专利 17 项，实用新型 61 项，外观设计 4 项。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2025 年，公司在“巩固核心优势、加速第二增长曲线”的总体方针下，深化系统布局，为 2030 年战略目标奠定坚实基础。报告期内，公司实现营业总收入 23,883.39 万元，同比下降 9.77%；归属于上市公司股东的净利润 3,819.55 万元，同比下降 12.17%；扣除非经常性损益后的净利润 3,149.92 万元，同比下降 17.35%。主要受部分项目验收进度延迟、项目执行毛利率未达预期等因素影响。尽管短期业绩有所波动，公司在市场拓展、技术创新及产业布局等方面仍取得了一系列里程碑式的突破，为后续稳步提升经营业绩积蓄了动能。

1、核心业务持续突破，多领域市场拓展稳步推进

报告期内，公司核心产品持续获得市场认可，在巩固新能源汽车领域优势的同时，积极向多个新行业拓展。

在新能源汽车领域，公司实现多项标杆性案例落地：连续签订多台新能源电驱桥壳清洗机项目合同，并交付立式桥壳清洗机至全球领先的新能源汽车制造企业项目；完成电池托盘高压去漆清洗机交付，应用于欧洲高端汽车品牌制造工厂。

在产业纵深拓展方面，公司成功开拓全球领先的发动机制造商卡特彼勒，为行业标杆客户提供大型机体清洗机，实现了发电机组核心零部件清洗装备的国产替代；船用大

型发电机组客户订单额创历史新高，持续深化与宜宾普什、辽宁五一八等行业标杆客户的合作，并加速拓展船电领域作为新的行业应用场景。

2、第二增长曲线持续发力，机器视觉业务增长稳健

公司机器视觉检测设备业务作为“第二增长曲线”呈现高速增长态势，销售额同比涨幅达 95%，多款核心产品成功落地并进入主流客户供应链。其中，“磁力士”磁粉探伤检测系统专注于汽车零部件自动化磁粉探伤检测，报告期内成功实现跨领域突破，落地应用于铁路轨道行业关键部件检测，市场发展潜力较大；“卫士”双 100%测量系统进入国内头部车企供应链，客户数量及复购数量均实现历史突破；“硕士”缺陷检测系统成功应用于轨道交通无损 AI 检测领域，完成交付验收。

3、国际化与研发布局加速，构建全球化服务能力

报告期内，公司加快全球市场开拓与区域研发能力建设。海外市场方面，成功拓展俄罗斯、瑞典、菲律宾及墨西哥市场，并在日本设立销售网点，增强国际化服务能力。研发网络方面，在大连设立研发中心，持续强化区域技术辐射能力。此外，公司与哈尔滨工业大学、哈尔滨理工大学持续开展清洗机、清洗剂及机器视觉领域的技术研发合作，不断夯实技术创新基础。

(二) 行业情况

2025 年，中国汽车行业延续稳健增长态势，产销分别完成 3,453.1 万辆和 3,440 万辆，同比分别增长 10.4%和 9.4%，连续 17 年稳居全球第一。汽车制造业固定资产投资同比增长 11.7%，远高于全国制造业平均水平。新能源汽车迎来历史性拐点，全年产销分别完成 1,662.6 万辆和 1,649 万辆，同比分别增长 29%和 28.2%，10 月月度渗透率首次突破 50%，达到 51.6%。汽车行业的稳健增长和新能源渗透率的快速提升，带动了大量新建产线及改造需求，直接推动了公司工业精密清洗装备和机器视觉检测设备等专用智能装备需求的持续增长。同时，中国汽车制造机器视觉产品市场规模从 2020 年的 9.3 亿元增至 2024 年的 31.1 亿元，年复合增长率 35.2%，预计 2029 年将达 74.0 亿元，国产化率已从 2019 年的 7.1%提升至 2024 年的 31.7%，国产替代进程加速。公司于 2019 年布局机器视觉检测业务，多款核心产品已进入主流客户供应链，并拓展至轨道交通、农业机械等领域，为未来增长奠定了基础。

产业政策持续为智能装备发展提供有力支撑。2023年2月，七部门联合印发《智能检测装备产业发展行动计划（2023—2025年）》，提出深化智能检测装备在汽车等领域的规模化应用。2025年12月，八部门联合印发《“人工智能+制造”专项行动实施意见》，明确推广机器视觉等工业质检技术，打造柔性可重构产线，推动智能装备迭代。2025年12月，四部门联合印发《汽车行业数字化转型实施方案》，要求重点攻关智能检测设备等关键装备。公司工业精密清洗装备和机器视觉检测设备作为智能检测装备与AI赋能制造的重要组成，直接受益于政策支持，有利于市场推广和客户准入。新能源汽车渗透率提升及自主品牌产能扩张，直接推动公司专用智能装备业务订单增长。政策明确要求推广机器视觉工业质检技术、打造柔性可重构产线，公司凭借在智能化控制、机器视觉算法等方面的技术积累，产品竞争力持续提升。

在竞争格局方面，工业精密清洗装备行业以蓝英装备、德国MTM公司等跨国企业为第一梯队，公司作为内资头部企业，已逐步实现进口替代，在国产厂商中居于领先地位。公司是我国最早从事汽车动力总成领域工业精密清洗装备的厂商之一，与比亚迪、长安集团、吉利汽车、长城汽车等主流车企及潍柴动力等大型配套企业建立了长期稳定合作关系。公司是高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业，自主研发的“AI视觉在铸件检测系统的应用”技术达到国际先进水平。展望未来，汽车行业固定资产投资高位运行、新能源汽车持续渗透、机器视觉国产替代加速，为公司提供了广阔市场空间。公司将紧抓行业发展机遇，持续加大研发投入，巩固技术优势，深化市场拓展，不断提升核心竞争力，力争在国产替代进程中实现更高质量的发展。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2025 年末		2024 年末		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	200,991,797.63	36.31%	25,265,850.31	5.94%	695.51%
应收票据	7,350,809.60	1.33%	3,640,708.62	0.86%	101.91%
应收账款	118,274,232.04	21.36%	130,987,723.07	30.82%	-9.71%
应收款项融资	12,146,525.61	2.19%	17,269,574.97	4.06%	-29.67%
存货	95,164,085.38	17.19%	121,313,223.98	28.54%	-21.56%

投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	50,516,278.11	9.12%	53,751,296.62	12.65%	-6.02%
在建工程	774,523.42	0.14%	790,011.39	0.19%	-1.96%
无形资产	15,831,443.05	2.86%	15,933,640.53	3.75%	-0.64%
商誉	-	-	-	-	-
其他流动资产	1,041,617.11	0.19%	4,909,759.38	1.16%	-78.78%
长期待摊费用	124,099.91	0.02%	71,457.30	0.02%	73.67%
其他非流动资产	4,814,239.66	0.87%	9,398,518.15	2.21%	-48.78%
应付账款	12,182,369.45	2.20%	18,551,459.45	4.36%	-34.33%
应交税费	941,884.49	0.17%	7,837,800.37	1.84%	-87.98%
一年内到期的非流动负债	-	-	5,093,438.44	1.20%	-100.00%
其他流动负债	5,718,718.12	1.03%	1,878,440.97	0.44%	204.44%
短期借款			1,000,000.00	0.24%	-100.00%
长期借款			6,821,148.76	1.60%	-100.00%
股本	61,465,200.00	11.10%	46,465,200.00	10.93%	32.28%
资本公积	129,850,135.28	23.46%	25,312,566.84	5.96%	412.99%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：增长 695.51%，主要原因是北交所上市募集资金增加 1.27 亿，部分下游客户结算方式改变导致货币资金增加；
- 2、应收票据：增长 101.91%，主要原因是下游客户以银行汇票结算的金额增加，同时报告期末公司对供应商已背书未终止确认的应收票据金额也较多；
- 3、应收款项融资：下降 29.67%，主要原因是报告期已背书转让并终止确认的优质银行汇票较多，导致在手持有的优质银行汇票较上期减少。
- 4、其他流动资产：下降 78.78%，主要原因是报告期北交所上市，前期上市相关发行费用冲减资本公积金导致期末减少较多；
- 5、长期待摊费用：增长 73.67%，主要原因是企业邮箱及相关服务费到期重新签约导致长期待摊费用增加较多；

6、其他非流动资产：下降 48.78%，主要原因是已验收项目中质保期超一年的质保金减少；

7、应付账款：下降 34.33%，主要原因是报告期期末较上年期末的新签订单有所减少导致；

8、应交税费：下降 87.98%，主要原因是四季度营业收入较同期减少导致应交增值税、城建税和教育费附加减少；

9、一年内到期的非流动负债：下降 100.00%，主要原因是报告期末一年内到期的长期借款已经全部偿还；

10、其他流动负债：增长 204.44%，主要原因是期末已背书和贴现不能终止确认的银行汇票较上年期末大幅增加，同时预收客户合同负债中尚未开票的预计税金有所增长；

11、短期借款：下降 100%，主要原因是报告期末所有短期借款均已偿还；

12、长期借款：下降 100%，主要原因是报告期末超过一年的长期借款已经全部偿还；

13、股本：增长 32.28%，主要原因是报告期北交所上市发行新股导致；

14、资本公积：增长 412.99%，主要原因是报告期北交所上市新股发行溢价导致；

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2025 年		2024 年		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	238,833,900.41	-	264,686,570.44	-	-9.77%
营业成本	164,928,187.63	69.06%	174,841,024.03	66.06%	-5.67%
毛利率	30.94%	-	33.94%	-	-
税金及附加	1,908,790.19	0.80%	2,775,922.40	1.05%	-31.24%
销售费用	15,461,572.43	6.47%	13,944,491.19	5.27%	10.88%
管理费用	16,160,525.02	6.77%	17,468,962.17	6.60%	-7.49%
研发费用	10,740,850.01	4.50%	10,458,580.23	3.95%	2.70%
财务费用	179,130.59	0.08%	2,037,238.02	0.77%	-91.21%

信用减值损失	848,171.16	0.36%	-1,978,824.27	-0.75%	142.86%
资产减值损失	-684,675.90	-0.29%	-4,938,212.77	-1.87%	86.14%
其他收益	12,882,808.28	5.39%	14,311,866.29	5.41%	-9.99%
投资收益	301,534.97	0.13%	-81,557.59	-0.03%	469.72%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-30,862.89	-0.01%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	42,802,683.05	17.92%	50,442,761.17	19.06%	-15.15%
营业外收入	228,448.34	0.10%	137,369.33	0.05%	66.30%
营业外支出	33,482.45	0.01%	1,066,945.39	0.40%	-96.86%
净利润	38,030,560.37	15.92%	43,093,596.19	16.28%	-11.75%

项目重大变动原因：

1、税金及附加：下降 31.24%，主要原因是本年营业收入下降导致应交增值税下降，同时缴纳的城建税和教育费附加减少导致；

2、财务费用：下降 91.21%，主要原因是汇兑损失较上年同期减少，同时提前偿还长期借款，导致利息支出下降；

3、信用减值损失：下降 142.86%，主要原因是本期应收账款回款情况转好，且下游客户的结算方式和付款周期有所改善，导致本期应收账款计提坏账准备转回，信用减值损失减少；

4、资产减值损失：下降 86.14%，主要原因是前期计提减值准备多数已转销，本期加强成本管理，资产减值项目有所减少；

5、投资收益：增长 469.72%，主要原因是本期资金充裕，增加现金理财投资导致投资收益增加；

6、资产处置收益：增长 100.00%，主要原因是上期处置资产发生损失，本期无资产处置情况；

7、营业外收入：增长 66.30%，主要原因是施工方质量维修违约赔偿收入；

8、营业外支出：下降 96.86%，主要原因是上年有行政处罚支出。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2025年	2024年	变动比例%
主营业务收入	238,833,900.41	264,670,432.37	-9.76%
其他业务收入	0	16,138.07	-100.00%
主营业务成本	164,928,187.63	174,841,024.03	-5.67%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	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
工业精密清洗装备	148,588,865.61	112,631,291.37	24.20%	-20.84%	-17.56%	减少 3.02 个百分点
装备升级改造	49,624,985.42	23,359,482.11	52.93%	0.0039%	8.42%	减少 3.65 个百分点
机器视觉检测设备	24,572,387.36	21,449,570.87	12.71%	95.22%	123.62%	减少 11.09 个百分点
工业清洗剂	13,292,492.41	6,111,452.93	54.02%	0.22%	-2.62%	增加 1.34 个百分点
备件及服务	2,755,169.61	1,376,390.35	50.04%	85.30%	70.66%	增加 4.28 个百分点
其他业务	-	-	-	-	-	
合计	238,833,900.41	164,928,187.63	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
中国大陆地区	238,833,900.41	164,928,187.63	30.94%	-9.77%	-5.67%	减少 3.00 个百分点
中国大陆以外地区	-	-	-	-	-	
合计	238,833,900.41	164,928,187.63	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

工业精密清洗装备营业收入较上年下降 20.84%，主要由于验收不及预期，个别客户项目进度延迟导致；

机器视觉检测设备营业收入较上年增长 95.22%，主要系视觉检测技术提升并获得更多客户信赖，订单增加导致；

备件及服务收入较上年增长 85.30%，主要是备件销售以及服务收入较上年均增长。

(3) 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	比亚迪股份有限公司	60,293,524.66	25.24%	否
2	潍柴动力股份有限公司	34,870,171.32	14.60%	否
3	浙江吉利控股集团有限公司	23,961,657.18	10.03%	否
4	沈阳爱克西兰机电设备有限公司	17,203,220.46	7.20%	否
5	广州市技美机床有限公司	12,545,132.76	5.25%	否
	合计	148,873,706.38	62.32%	-

(4) 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	上海发那科机器人有限公司	12,444,076.07	14.70%	否
2	哈莫尔曼泵系统有限公司	3,235,033.90	3.82%	否
3	史陶比尔精密机械电子有限公司	2,772,482.28	3.28%	否
4	SMC 自动化有限公司北京分公司	2,717,111.81	3.21%	否
5	无锡金海星金属材料有限公司	2,599,716.84	3.07%	否
	合计	23,768,420.90	28.08%	-

(5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况

适用 不适用

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	67,658,735.45	7,788,080.87	768.75%
投资活动产生的现金流量净额	-2,041,306.57	-2,279,810.19	10.46%

筹资活动产生的现金流量净额	110,481,945.91	-8,195,116.35	1,448.14%
---------------	----------------	---------------	-----------

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额：增长 768.75%，主要原因是销售回款增加较多，同时收入下降导致经营性支出减少；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：增长 1,448.14%，主要原因是报告期北交所上市募集资金导致；

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

5、 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	102,800,000	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	51,000,000	0	0	不存在
合计	-	153,800,000	0	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

8、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	主营业务收入	主营业务利润	净利润
华耐视	子公司	机器视觉检测	20,000,000.00	25,704,291.05	12,172,459.12	20,864,401.49	-1,636,129.79	-1,099,762.57

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 子公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

对子公司的管理控制情况

适用 不适用

上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况

适用 不适用

公司实际控制人李鹏堂持有华耐视 15%股份。

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

9、与专业投资机构共同投资及合作情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

1、本公司为国家认定的高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202423000331，发证时间为 2024 年 10 月，有效期三年。根据税法之规定，本公司自 2024 至 2026 年执行 15%的企业所得税税率。

2、华耐视为国家认定的高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202323001651，发证时间为2023年11月，有效期三年。根据税法之规定，本公司自2023至2025年执行15%的企业所得税税率。

3、根据财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司销售其自行开发生产的软件产品，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。

4、根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），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。

5、根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

6、根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

（六） 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,740,850.01	10,458,580.23
研发支出占营业收入的比例	4.50%	3.95%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	7
本科	73	80
专科及以下	18	18
研发人员总计	98	106
研发人员占员工总量的比例（%）	23.73%	25.06%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	82	87
公司拥有的发明专利数量	17	16

4、研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
多轴柔性清洗机运动控制系统研发	降低多轴运动控制操作难度，提升与机器人、PLC系统的适配性，减少调试流程。	在研	实现多轴柔性清洗中心专属运动控制技术的研发，达成多轴柔性运动控制技术与机器人及PLC系统的深度融合。缩短产品调试时间，易于操作。	提升了公司在多轴运动控制与系统适配方面的技术能力，可显著降低设备调试难度，优化客户操作体验，增强在高端清洗设备领域的竞争力，助力拓展机器人精密清洗设备市场份额。
数字孪生及虚拟仿真平台搭建	解决设备虚拟调试和离线仿真调试难点，搭建公司标准数字孪生与虚拟仿真应用平台。	结项	实现公司现有程序的联动，缩短项目交付周期，适配重点项目。	提升了公司在数字孪生与虚拟调试方面的技术能力，强化智能装备集成服务优势，大幅缩短项目交付周期，降低技术风险与全生命周期成本，减少实地调试成本，提升利润空间。
清洗剂品质提升研发	提升清洗剂稳定性、去污效	在研	实现常温低能耗清洗，适配	提升了公司在环保清洗剂研发与精密清洗方面的技

	率、耐污寿命与低能耗适配性，围绕铝件精密清洗场景，构建行业领先的绿色高效清洗解决方案。		绿色制造工艺要求，提升对复杂铝件基材的兼容性与防护性，降低腐蚀风险、换液周期与综合使用成本，延长清洗剂服役周期。	术能力，可满足绿色制造需求，降低客户综合使用成本，提升客户粘性 with 品牌口碑。
高清洁度研发	提升清洁度与颗粒度；验证低压、高压与超声波清洗效果，针对不同工件优化清洗工艺。	在研	实现高清洁度清洗机精度达到 200 μm，优化设备性能与清洗效果；提升不同工件清洁度与颗粒度控制水平，满足高质量清洗需求。	提升了公司在高精密清洗与工艺优化方面的技术能力，提升清洗精度与稳定性，适配多类型工件需求，提供高精度清洗方案技术支撑。
机器人清洗机智能化数字化升级	提升机器人清洗机的运行稳定性与智能化、数字化水平，延长设备维护周期，提高维护便利性。	结项	实现全流程数据采集、远程监控与远程调试，提供常规维护周期提醒及预防性辅助维护，从而提升设备运行可靠性与运维效率。	提升了公司在清洗设备智能化与数字化方面的技术能力，提高设备自动化水平，减少人工干预，契合智能工厂建设趋势，助力拓展自动化清洗设备市场。
高压水去漆项目研发	解决传统化学溶剂、机械打磨等去漆方法，在环保、安全、基材保护及作业效率方面存在的问题。	结项	实现高压水射流技术，对复合材料表面能够高效、无损去漆，研发一套技术参数明确、工艺稳定、安全环保、成本可控的标准化方案。	提升了公司在绿色去漆工艺与环保方面的技术能力，能替代传统化学去漆工艺，降低环境污染，增强在表面处理领域的市场竞争力。
多轴柔性清洗中心二代机研发	解决现有清洗设备在效率、适用范围、维	在研	实现主轴速度提升 20%以上，清洗节拍	提升了公司适配小批量多品种生产的柔性清洗与复杂工件处理的技术能力，

	护便捷性及空间布局上不足等痛点，对一代机进行系统性优化。		缩短 15%，兼容工件长度尺寸 1000mm，整机占地面积减小 10%。	增加定制化产品，助力拓展中大型金属零部件精密制造领域市场。
视觉引导机器人去毛刺项目研发	解决精加工金属零部件人工去毛刺效率低、精度差、缺乏柔性等痛点，通过高精度视觉定位与多种去毛刺工艺融合，实现对复杂工件自适应柔性去毛刺。	在研	实现高精度视觉寻边和机器人引导，通过多种去毛刺工艺融合，提升去毛刺效率和精度。	研发公司视觉引导去毛刺方面的技术能力，提升去毛刺精度与效率，提高产品质量，提升核心竞争力。
清洗机节能减排技术研发	降低清洗机能源消耗，延长清洗液排放周期、减少清洗液排放。	在研	实现高功率水泵智能变频控制、高效干燥系统以及清洗液再生装置的研发。	提升了公司在清洗设备节能设计与降耗技术方面的技术能力，可降低设备能耗与运行成本，助力客户实现双碳目标，打造节能产品标签，增强在绿色制造市场的吸引力。
AI 深度学习检测技术	解决工业工件表面缺陷检测行业痛点，优化深度学习算法模型，适配公司“硕士”系列产品迭代升级需求，拓展多行业应用场景，落实公司 AI 发展战略。	在研	实现 0.1mm 级检测精度、99% 以上检出率，“硕士”系列适配模块批量化生产，形成标准化解决方案。	提升了公司在 AI 工业检测与机器视觉算法方面的技术能力，实现高精度缺陷检测，减少漏检率，紧跟 AI 工业应用趋势，助力拓展智能制造质量检测市场。
多目立体视觉测量技术	解决传统测量方式效率偏低、精度不足等行业痛点，满足多领域高精度检测需求，丰富公司	在研	实现三坐标相关性 0.1mm，30S 内完成 70-100 个点位的形位尺寸检测任务，多目立体视觉测量模块规模化应	提升了公司在精密视觉测量与快速检测方面的技术能力，缩短检测节拍，保障检测准确性，丰富视觉检测产品矩阵，助力拓展机器视觉市场。

	视觉检测技术布局。		用，保障测量精度与检测效率。	
双目立体成像技术	解决传统三维定位效率低、精度不稳定等痛点，满足多场景高精度检测需求，完善公司三维视觉产品矩阵。	在研	实现智能化自动化去毛刺设备的精度达到正负 0.1mm 的指标，相关测量模块规模化量产，保障测量精度与运行稳定性。	提升了公司在三维视觉成像与高精度定位方面的技术能力，提高三维定位稳定性，适配多场景检测需求，完善三维视觉解决方案，增强在自动化检测市场的竞争力。
漆面检测技术	解决传统漆面检测效率低、易漏检等痛点，提升汽车领域视觉检测解决方案能力。	在研	实现对漏漆，划伤，流挂等典型漆面缺陷的准确检测，相关检测模块规模化量产，保障检测精度与稳定性，形成标准化解决方案。	提升了公司在外观缺陷检测与自动化质检方面的技术能力，实现漆面缺陷高效检测，提升质检效率，契合汽车行业质控需求，助力拓展漆面检测领域市场。

5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
哈尔滨工业大学人工智能研究院有限公司	复杂工件视觉缺陷检测成像系统与软件工具研发	合作研发三大技术：狭小孔内缺陷检测成像系统、车身漆面缺陷检测成像系统、复杂表面智能缺陷检测软件。
哈尔滨工业大学	激光式缺陷检测系统开发项目	研发激光高速旋转成像，获取均匀、清晰的图像，并支持算法检测。
哈尔滨理工大学	铝合金零部件专用清洗液	研发一种替代碳氢清洗用于铝合金零部件加工过程的专用清洗液。

(七) 财务会计报告审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

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。

（一）收入确认

1、事项描述

公司 2025 年收入实现 23,883.39 万元，由于营业收入是关键业绩指标之一，从而存在公司管理层为达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

（1）了解和评价大鹏工业公司与收入确认相关的内部控制的设计合理性，并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的运行有效性；

（2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，评价管理层制定的收入确认政策是否符合企业会计准则；

（3）对收入实施了相关的分析程序，确认当期收入确认的整体合理性；

（4）选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、项目验收单、送货确认单、记账凭证、销售发票、回款单据等资料，以核实收入确认的真实性；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对经客户确认的项目验收单，送货确认单及其他支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）选取样本执行函证程序，核实已确认收入的真实性和准确性；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）存货存在性

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，公司存货账面价值 9,516.41 万元，占期末资产总额的 17.19%，发出商品原值 4,778.16 万元，占期末存货 49.82%。发出商品系已交付给客户但尚未验收的产品，由于上述存货的余额较大，对财务报表可能造成重大影响，因此我们将存货存在性列为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货存在性事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

(1) 了解和评价大鹏工业公司与存货相关的内部控制的设计合理性，并测试管理层与存货管理相关的关键内部控制的运行有效性；

(2) 分析存货余额的变动；

(3) 选取样本，检查与发出商品确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货记录等资料；

(4) 选取样本，对资产负债表日的发出商品进行函证、监盘，核实发出商品的存在性；

(5) 结合期后事项的审计，检查资产负债表日后项目验收单及其他支持性文件，以验证发出商品的存在性；

(6) 实施存货监盘程序，检查存货的数量并关注其品质状况；

(7) 检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

1、公司对会计师事务所履职评估情况

经公司评估和审查，认为中兴华具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足公司审计工作的要求。其 2025 年度在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况和经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

2、审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

公司审计委员会严格遵守证监会、北京证券交易所及《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《公司章程》《董事会审计委员会规则》等有关要求，认真履行监督职责。审计委员会对中兴华的执业资质、专业能力及独立性进行了审慎审查，在 2025 年度年报审计过程中与事务所保持充分的讨论与沟通，持续跟踪审计进度、关注审计重点与风险事项，督促其规范开展审计工作，切实发挥了监督、把关作用，勤勉尽责地履行了对会计师事务所的监督职责。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司坚持规范经营，积极履行各项社会责任，推动与政府、股东、客户、供应商及员工等各方利益相关者的共赢发展。公司践行环保与绿色发展，通过 ISO14001 环境管理体系认证，被工信部评定为“绿色工厂”。公司关爱员工权益，按时足额发放薪酬，依法缴纳社保公积金，免费提供工作餐、节日福利及定期体检，并设立企业培训中心支持员工持续成长，实现企业与员工的共同发展。公司严守安全生产，报告期内开展安全培训 22 场，覆盖应急演练及隐患排查，实现全员参与。公司诚信经营，纳税信用等级为 A 级，积极履行纳税义务，带动地区产业链协同发展，促进就业，以实际行动回馈社会。公司使命为“使相关方满意并真正尊重，做值得信赖的伙伴”，核心价值观为“与客户共同发展、与员工共同分享、与社会共同进步”，经营方针为“安全大如天、质量重如山，客户是上帝、员工是主人”。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

(十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

未来 5-10 年，中国汽车行业预计将进入“高销量、低增长”的成熟期，新能源汽车是较为确定的结构性机遇，预计到 2030 年国内渗透率将超过 70%，汽车行业淘汰赛深化，头部集中效应明显，预计到 2030 年中国汽车出口规模达 800 万辆。汽车制造业投资受新能源转型驱动保持较高水平，智能装备在投资中占比持续提升。与此同时，中国工业领域机器视觉市场规模由 2020 年的 83.3 亿元增长至 2024 年的 268.3 亿元，年复

合增长率 34.0%，预计 2029 年将达 630.1 亿元。在汽车制造细分领域，中国汽车制造机器视觉产品市场规模由 2020 年的 9.3 亿元增长至 2024 年的 31.1 亿元，年复合增长率 35.2%，预计 2029 年将达 74.0 亿元。产业政策方面，《“人工智能+制造”专项行动实施意见》明确推广机器视觉等工业质检技术，打造柔性可重构产线；《智能检测装备产业发展行动计划》深化智能检测装备在汽车等领域规模化应用，为智能装备发展提供有力支撑。

公司在工业精密清洗装备领域是国内最早从事汽车动力总成领域的企业之一，与比亚迪、长安集团、吉利汽车、长城汽车等主流车企及潍柴动力等大型配套企业建立长期稳定合作，凭借核心技术优势，在产品性价比、服务响应速度等方面优于外资品牌，是国内主流供应商，未来行业集中度有望提升，公司优势将进一步凸显。在机器视觉检测领域，公司开发的系列产品覆盖多目测量、缺陷检测、漆面检测、错漏检测及孔内壁检测等场景。当前汽车机器视觉市场处于窗口期，公司凭借客户资源和对行业的深刻理解建立差异化优势，产品已拓展至轨道交通、农业机械等领域。此外，公司利用工业精密清洗领域积累的品牌和客户资源，成功将机器视觉产品导入原有客户体系，实现协同发展。

上述发展趋势将对公司未来经营业绩和盈利能力产生多重积极影响。首先，新能源汽车渗透率突破 50%并向 70%迈进，三电系统清洗精度要求更高、单车价值量提升，为公司工业精密清洗装备和机器视觉检测装备提供广阔市场空间，未来十年汽车产业结构性升级将持续释放装备需求。其次，中国汽车制造机器视觉产品市场规模预计 2029 年达 74.0 亿元，国产化率仍有较大提升空间，公司凭借客户资源和产品落地能力，有望在细分领域获得一定市场份额，为未来贡献增量收入。第三，中国工业机器视觉市场规模预计 2029 年达 630.1 亿元，年复合增长率保持高位，《“人工智能+制造”专项行动实施意见》明确推广该技术。公司机器视觉业务作为战略规划中的第二增长曲线，随着产品成熟度提升和规模化应用，盈利能力将持续增强，有望成为推动公司业绩增长的重要引擎。第四，中国汽车品牌加速海外布局，未来十年出口规模有望达 800 万辆，公司将通过与国内主机厂商合作参与海外产能建设，打开新的增量市场。

(二) 公司发展战略

2025年成功登陆北京证券交易所，标志着公司进入资本赋能、战略提速的全新发展阶段。站在新起点，公司围绕“精密清洗+机器视觉检测”双轮驱动，以清晰的战略路径、扎实的执行节奏，全面推进各项布局。

公司以“使相关方满意并真正尊重，做值得信赖的伙伴”为使命，以“中国第一，世界领先”为愿景，坚持“与客户共同发展、与员工共同分享、与社会共同进步”的核心价值观，致力于成为全球领先的工业精密清洗与机器视觉检测解决方案提供商。公司秉持“求实、精进、共享”的企业精神，坚持“安全大如天，质量重如山，客户是上帝，员工是主人”的经营方针，稳步推进高质量发展。

一、业务与市场战略

公司持续深耕汽车动力总成、新能源三电系统等精密清洗核心领域，巩固行业领先地位，同时，积极向能源装备等领域横向拓展，丰富产品行业布局。推动清洗与视觉检测技术深度融合，实现清洗后实时在线检测。机器视觉检测板块以子公司华耐视为主体，对标国际领先企业，聚焦汽车整车及零部件行业，并向轨道交通、农业机械等新兴行业延伸，持续完善产品矩阵，打造标杆项目，形成“清洗+检测”闭环协同与交叉销售。

国内市场以哈尔滨为总部及制造基地，有序推进区域布局；海外市场方面，跟随核心客户及总承包商出海，参与海外项目建设，增设销售服务网点等，稳步开拓海外市场。

二、技术研发与人才战略

公司将持续加大研发投入，升级研发基础设施，力争在关键技术上实现自主突破。同时，持续深化与哈尔滨工业大学等国内知名高校的合作研发，加速技术成果转化。公司致力于打造高素质人才梯队，通过股权激励、项目分红等多元化方式激发团队活力，确保核心人才“引得来、留得住、用得好”。全面推进技术研发与经营管理AI化，实现系统化效能提升。

三、资本规划与战略实施

公司以市值管理为核心，通过多元化资本运作优化资产结构，提升核心竞争力。加强投资者关系管理，以清晰的战略规划、透明的信息披露和扎实的推进执行，持续增强

市场信心。围绕年度战略重点有序推进各项工作，稳步实现中长期发展目标。公司将坚定战略方向，以可持续的增长和稳定的回报，努力为股东和社会创造更大价值。

(三) 经营计划或目标

2026年，国内宏观经济稳中向好，汽车行业延续电动化、智能化转型趋势，但市场竞争日益激烈，客户对精密清洗与机器视觉检测的需求持续升级。公司将紧抓北交所上市后的发展机遇，围绕“精密清洗+机器视觉检测”双轮驱动战略，以技术创新驱动增长，以市场拓展打开空间，以资本运作赋能发展，稳步向2030年战略目标迈进。主要经营计划如下：

一、深耕清洗装备核心业务，巩固行业领先地位

公司将持续深耕汽车动力总成、新能源三电系统等精密清洗领域，巩固与比亚迪、长安集团、吉利汽车等主流车企及潍柴动力等大型配套企业的长期合作关系。推动清洗与视觉检测技术深度融合，实现清洗后实时在线检测。积极向柴油发电机组、船电领域及电解桶清洗等能源装备领域横向拓展，丰富产品行业布局。做好募投项目实施，加快建设综合办公楼、研发中心、智能工厂等基础设施，扩充高端清洗装备产能，提升生产自动化与柔性化水平，为产能释放与技术创新提供硬件保障。

二、加速机器视觉检测业务增长，构建第二增长曲线

以子公司华耐视为主体，聚焦汽车整车及零部件行业，持续完善“卫士”“硕士”“骑士”“磁力士”“绅士”等产品矩阵，打造标杆项目，形成“清洗+检测”闭环协同与交叉销售。加大研发投入，推进AI技术在视觉检测中的应用，提升产品智能化水平。有序推进天津、苏州等区域中心建设，强化技术辐射与市场服务能力。

三、强化领军人才与高端人才布局，激发团队活力

公司高度重视领军人才及高端研发、销售人才的引进与布局，持续优化人才结构，为战略落地提供智力支撑。通过多元化方式激发核心团队积极性，增强凝聚力与创造力。全面推进AI工具在研发设计、生产管理、客户服务等环节的应用，提升运营效率。完善区域布局，有序推进国内区域中心及海外服务网点建设。持续深化与哈尔滨工业大学等国内知名高校的合作研发，扎实推进产学研协同创新。

四、积极拓展业务边界，发挥资本市场平台作用

借助北交所上市后的资本平台优势，持续关注与公司主营业务具有协同效应的优质标的，充实技术储备与产品线，优化资产结构。加强投资者关系管理，以清晰的战略规划、透明的信息披露和扎实的推进执行，持续增强市场信心。同时，跟随国内主流车企出海步伐，拓展海外市场，提升国际竞争力。

公司将围绕年度战略重点有序推进各项工作，以务实的行动和坚定的步伐，稳步实现中长期发展目标。

(四) 不确定性因素

报告期内，未新增对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
宏观经济波动及对汽车行业依赖的风险	公司核心产品为工业精密清洗装备，主要来源下游汽车行业客户的固定资产投资需求。汽车作为耐用消费品，其市场需求受宏观经济影响较大，汽车行业的景气周期与宏观经济周期保持正相关。若宏观经济存在下行压力，汽车行业消费、固定资产投资规模也将放缓，进而导致对专用智能装备的需求也下降，从而可能对公司的收入及利润产生不利影响。应对措施：公司将通过持续保持清洗装备在汽车领域的市场竞争力，围绕已有客户上下游深入挖掘业务机会，横向拓展服务领域以及拓展机器视觉检测市场等方式应对相关风险。
客户需求不连续和销售订单获取不均衡的风险	公司的专用智能装备主要服务于汽车及汽车零部件制造业，行业规模巨大、企业数量众多，全行业能持续产生固定资产投资需求。但就单个客户而言，其固定资产投资往往不连续开展，这就导致公司报告期内销售订单获取相对不均衡、客户结构变动较大。同时，专用智能装备的生产、验收周期较长，公司新增的订单无法立刻转换为经营业绩，也使得公司的营业收入及会计利润与当下经营情况相比存在一定滞后性。此外，前述特点也可能导致公司在个别会计期间内同比出现业绩下滑。因此，公司所处行业的特点导致公司报告期内各年度的主要客户、客户集中度等变动较大，且营业收入及会计利润与当下经营情况相比存在一定滞后性，相关事项可能对投资者判断公司价值构成影响。应对措施：公司将进一步加强内控管理，加强产品质量控制，提高售后安装、维护服务水平，积极与客户沟通联系，对设备出厂至终验收时点实施全流程控制，降低在手订单转化为经营业绩的不确定性。
应收账款无法收回的风险	由于行业发展波动、客户自身经营风险、国内外经济形势变化等因素，可能导致部分应收账款无法足额、及时收回的风险。

存货减值风险	由于行业技术发展波动可能导致存货出现技术性减值、产品质量风险导致存货出现减值等因素，可能导致部分存货低于市场公允价值的风险。
实际控制人控制不当风险	发行人实际控制人为李鹏堂，李鹏堂及其一致行动人通过直接和间接持有发行人股份的比例合计为 71.16%，持股比例较为集中。实际控制人有能力通过投票表决的方式对发行人的重大经营决策实施控制或施加重大影响。如果实际控制人利用其控制地位对公司发展战略、生产经营决策、利润分配和人事安排等重大事项实施不当影响或侵占公司利益，将对发行人和其他投资者的利益产生不利影响。应对措施：公司已经形成合理的股权结构、公司治理机制和内部控制体系健全，且已得到有效执行，可有效预防实际控制人不当控制风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	本报告期内公司没有新增风险事项。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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

1、 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

适用 不适用

2、 公司及其子公司对子公司的担保情况

适用 不适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	实际履行担保	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要
------	------	------	--------	------	------	------	--------

			责任的 金额	起始日 期	终止日 期			决策程 序
华耐视	500,000	0	0	2024年 12月 24日	2025年 1月23 日	保证	连带	已事后 补充履 行
总计	500,000	0	0	-	-	-	-	-

3、提供担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	500,000	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

4、清偿和违规担保情况：

公司控股子公司华耐视与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订流动资金借款合同，贷款金额为人民币50万元，贷款期限自2024年12月24日至2025年01月23日止，大鹏工业与公司实际控制人李鹏堂提供连带责任保证。上述贷款已于2025年1月23日还款。本次担保已经公司第四届董事会第二次会议补充确认，无需提交股东大会审议。具体详见公司在中国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《关于补充确认对子公司担保的公告》（公告编号：2025-029）。

（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

本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） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
李鹏堂	流动资金贷款	15,000,000.00	0.00	0.00	2024年9月29日	2027年9月28日	保证	连带	2024年4月10日
李鹏堂	流动资金贷款	2,000,000.00	0.00	0.00	2024年12月24日	2027年12月23日	保证	连带	2024年4月10日
李鹏堂	流动资金贷款	50,000,000.00	0.00	0.00	2023年8月11日	2026年8月10日	保证	连带	2024年4月10日
李鹏堂	固定资产贷款	35,000,000.00	0.00	0.00	2022年6月13日	2027年6月12日	保证	连带	2024年4月10日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况:

公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的相关承诺，详见公司于2025年11月3日在北京证券交易所信息披露平台 www.bse.cn 披露的《哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司招股说明书》之“第四节、九、重要承诺”相关内容。

报告期内，公司上述承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的承诺。

(六) 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
其他货币资金	货币资金	冻结	349,200.00	0.06%	保证金
土地使用权	无形资产	抵押	13,461,947.40	2.43%	贷款抵押
车间厂房	固定资产	抵押	33,146,499.63	5.99%	贷款抵押
总计	-	-	46,957,647.03	8.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述抵押、质押是公司生产经营和工程建设需要而向银行融资，对公司产生积极作用。

第六节 股份变动及股东情况

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	1,000,200	2.15%	12,590,700	13,590,900	22.11%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,465,000	97.85%	2,409,300	47,874,300	77.89%
	其中：控股股东、实际控制人	43,740,000	94.13%	0	43,740,000	71.16%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		46,465,200	-	15,000,000	61,465,200	-
普通股股东人数						7,584

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司于2025年11月21日在北京证券交易所上市并向不特定合格投资者公开发行股票，公司总股本由46,465,200股增加至61,465,200股。

(二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	西藏博德工业有限公司	境内非国有法人	31,930,200	0	31,930,200	51.95%	31,930,200	0
2	李鹏堂	境内自然人	11,809,800	0	11,809,800	19.21%	11,809,800	0

3	哈尔滨 普拉特 企业管理 咨询有 限合 伙企业	境内 非国 有法 人	1,725,000	0	1,725,000	2.81%	1,725,000	0
4	黑龙江 省科力 高科技 产业投 资有限 公司— 黑龙江 融汇工 创业投 资企业 (有限 合 伙)	基 金、 理 财 产 品	909,300	0	909,300	1.48%	909,300	0
5	上海东 证期货 —光大 证券— 东证期 货大 鹏工 业战 略配 售集 合资 产管 理计 划	基 金、 理 财 产 品	0	895,349	895,349	1.46%	895,349	0
6	盈峰集 团有限 公司	境内 非国 有法 人	0	581,395	581,395	0.95%	581,395	0
7	上海物 朴资产 管理合 伙企业 (有限 合 伙) —物 朴青 云二 号私 募	基 金、 理 财 产 品	0	199,714	199,714	0.32%	0	199,714

	证券投资基金							
8	简街香港有限公司—JSQM 有限公司 (R)	未知	0	152,648	152,648	0.25%	0	152,648
9	疏健兵	境内自然人	0	133,867	133,867	0.22%	0	133,867
10	上海千宜投资管理中心(有限合伙)—千宜北量4号私募证券投资基金	基金、理财产品	0	119,987	119,987	0.20%	0	119,987
合计		-	46,374,300	2,082,960	48,457,260	78.85%	47,851,044	606,216
<p>李鹏堂为西藏博德工业有限公司的控股股东、实际控制人。</p> <p>普拉特为公司的员工持股平台。</p>								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	上海东证期货—光大证券—东证期货大鹏工业战略配售集合资产管理计划	战略投资者，持股期间从2025年11月21日起，限售期12个月
2	盈峰集团有限公司	战略投资者，持股期间从2025年11月21日起，限售期12个月

单位：股

前十名无限售条件股东情况

序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	上海物朴资产管理合伙企业（有限合伙）—物朴青云二号私募证券投资基金	199,714
2	简街香港有限公司—JSQM 有限公司（R）	152,648
3	疏健兵	133,867
4	上海千宜投资管理中心（有限合伙）—千宜北量 4 号私募证券投资基金	119,987
5	陈合兴	85,168
6	季慎喜	78,449
7	范小良	72,733
8	郑云丹	72,684
9	深圳前海道谊投资控股有限公司—道谊金量股票优选 1 号私募证券投资基金	65,912
10	孙莹	65,026

公司与上述股东不存在未披露的关联关系和业务往来，公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

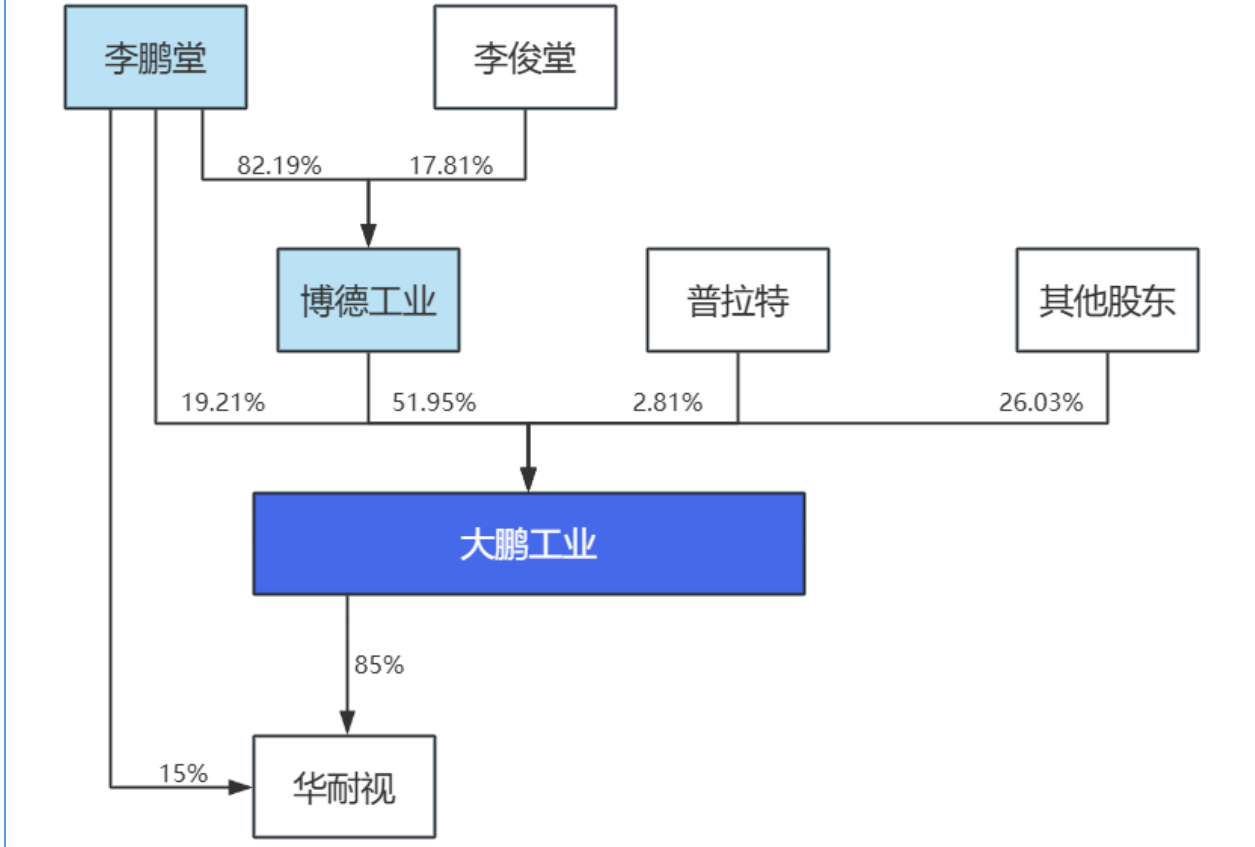
（一）控股股东情况

公司名称	西藏博德工业有限公司
统一社会信用代码	91230111301194646N
成立时间	2015 年 1 月 19 日
法定代表人	李鹏堂
注册资本	20.00 万元
注册地	西藏自治区拉萨市达孜区德庆镇工业园区企业服务中心 2 楼 2-3 号

控股股东报告期内无变化。

(二) 实际控制人情况

李鹏堂，男，汉族，1965年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年毕业于北京大学，获力学学士学位；1990年毕业于天津大学，获固体力学硕士学位。实际控制人报告期内无变化。



是否存在实际控制人：

√是 □否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	43,740,000
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	71.16%

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2025年11月5日	2025年11月21日	15,000,000.00	15,000,000.00	直接定价	9.00	135,000,000.00	建设智能工业清洗设备生产研发基地(二期)和机器视觉检测设备研发中心

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行	135,000,000.00	7,700,000	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

支付券商保荐承销费 7,700,000.00 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	招商银行	银行	3,000,000.00	2025年1月10日	2025年2月18日	2.8%
2	信用贷款	浦发银行	银行	500,000.00	2024年12月24日	2025年1月23日	3.23%
3	信用贷款	浦发银行	银行	500,000.00	2024年12月24日	2025年2月20日	3.23%
4	固定贷款	招商银行	银行	11,902,948.76	2022年6月13日	2025年12月31日	3.2%
合计	-	-	-	15,902,948.76	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2025年7月14日、2025年7月31日，公司分别召开第四届董事会第六次会议、2025年第二次临时股东会会议，审议通过了《关于修订公司部分治理制度的议案》之子议案《利润分配管理制度》和《关于新增、修订公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用制度的议案》之子议案《利润分配管理制度（北交所上市后适用）》，公司利润分配政策具体详见公司在全国中小企业股份转让系统官网

(www.neeq.com.cn)披露的《利润分配管理制度》(公告编号:2025-051)和《利润分配管理制度(北交所上市后适用)》(公告编号:2025-077)。

2026年4月27日,公司第四届董事会第十七次会议审议通过了2025年年度权益分派预案,该议案尚待股东会审议通过。本次权益分派预案如下:公司目前总股本为61,465,200股,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.20元(含税)。本次权益分派共预计派发现金红利19,668,864.00元。

报告期内,权益分派符合公司利润分配政策。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的,条件及程序是否合规、透明	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位:元/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	3.20	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正,但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬(万元)	是否在公司关联方获取报酬	考核依据和完成情况
				起始日期	终止日期			
李鹏堂	董事长/总经理	男	1965年10月	2025年3月18日	2028年3月17日	33.67	否	依据《董事、高管薪酬管理制度》考核通过
李俊堂	副董事长/副总经理	男	1962年12月	2025年3月18日	2028年3月17日	31.07	否	依据《董事、高管薪酬管理制度》考核通过
王飞山	副总经理	男	1965年8月	2025年3月18日	2026年1月31日	33.18	否	依据《董事、高管薪酬管理制度》考核通过
王大亮	董事	男	1981年8月	2025年3月18日	2028年3月17日	32.37	否	依据《董事、高管薪酬管理制度》考核通过
蒋喜库	董事	男	1984年7月	2025年3月18日	2025年7月31日	26.09	否	依据《董事、高管薪酬管理制度》考核通过
	职工代表董事			2025年7月31日	2028年3月17日			
郭洪鑫	独立董事	男	1956年8月	2025年3月18日	2026年9月24日	3.6	否	依据《董事、高管薪酬管理制度》考核通过

栾宝云	独立董事	男	1976年2月	2025年3月18日	2026年9月24日	3.6	否	依据《董事、高管薪酬管理制度》考核通过
刘存	独立董事	男	1982年5月	2025年3月18日	2026年9月24日	3.6	否	依据《董事、高管薪酬管理制度》考核通过
周芝彬	董事会秘书/财务总监	男	1971年3月	2025年3月18日	2028年3月17日	22.92	否	依据《董事、高管薪酬管理制度》考核通过
合计						190.10	-	-
董事会人数:					7			
高级管理人员人数:					4			

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长李鹏堂与副董事长李俊堂为兄弟关系和一致行动人。

除上述关系外，董事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
李鹏堂	董事长/总经理	11,809,800	0	11,809,800	19.21%	0	0	0
合计	-	11,809,800	-	11,809,800	19.21%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司分别于2025年12月10日、2025年12月25日召开第四届董事会第十四次会议、2025年第五次临时股东会，审议并通过了《关于制定、废止公司内部管理制度的议案》之子议案《关于制定〈董事、高管薪酬管理制度〉的议案》。

在公司任职的非独立董事、高级管理人员的报酬根据其在公司实际担任职务和岗位级别的标准以及履职情况，结合公司经营和业绩指标完成情况综合评定；独立董事在公司领取固定津贴。2025度，董事和高级管理人员从公司领取报酬的具体情况详见本节之“一、董事、高级管理人员情况”之“（一）基本情况”之“年度税前报酬”。

(四) 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	1	0	29
财务人员	7	0	0	7
生产人员	220	5	0	225
研发技术人员	98	8	0	106
采购人员	3	0	0	3
销售人员	27	0	4	23
行政人员	30	0	0	30
员工总计	413	14	4	423

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	10	11
本科	134	148
专科及以下	268	263
员工总计	413	423

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

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，与员工签订《劳动合同》，向员工提供稳定且具有行业竞争力的薪酬包括薪金、津贴、奖金等，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，给员工办理养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险以及住房公积金，为员工提供了可靠的基本保障，并通过增加福利、组织企业文化活动不断增加员工队伍的凝聚力和向心力，充分调动员工的积极性和创造性。公司建立健全了各岗位的工作职责、工作标准和绩效考核指标，并将管理层绩效考核与职位晋升、薪酬调整、奖金发放直接挂钩。

2、员工培训

公司常年开展企业培训活动，对管理层和基层员工开展相关的业务培训工作，同时组织员工参加外部教育机构的培训课程。公司各部门也制定了完善的《年度培训计划》，人力资源部对培训计划的执行情况进行有效监督，确保培训计划有效实施。通过培训，全面提升了公司各层级人员的业务能力和专业技能，满足公司发展的需求。

3、人员离退休情况

本年度，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王大亮	新增	董事、机械设计研发部部长、技术总监	0	0	0

王荔岩	新增	华耐视总经理	0	0	0
薛怡然	新增	华耐视技术总监	0	0	0
韩庆玲	新增	证券部部长	0	0	0

注：以上核心员工持股数为直接持股数据，不包含间接持股数。

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

为了增强员工归属感，提高员工工作积极性，进一步提升公司核心团队的凝聚力，促进公司高质量发展，公司新增王大亮、王荔岩、薛怡然、韩庆玲 4 名员工为公司核心员工。此举有助于进一步稳定公司核心技术与管理团队，激发团队创新活力与工作热情，为公司实现中长期发展目标提供坚实的人才支撑。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

副总经理王飞山因退休原因，2026 年 1 月 31 日向公司董事会提交辞职报告，此后不再担任副总经理职务。

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司
化工公司 锂电池公司 建筑公司 其他行业

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，建立了由股东会、董事会和经营层组成的公司治理结构。报告期内，公司依据新《公司法》及相关监管规定，进一步优化法人治理结构，不再设立监事会，由董事会下设的审计委员会承接《公司法》规定的监事会职责，公司董事会仍由7名董事组成，其中设置1名职工代表董事席位，形成了权力机构、决策机构和经营层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。公司建立健全了内部管理和控制制度体系，确保公司治理科学、规范、高效。

报告期内，公司股东会、董事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规及《公司章程》的要求，各方严格履行各自的权利和义务。报告期内，公司完成了董事会及经营层的换届工作，选举产生了新一届董事会成员及高级管理人员。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，其中审计委员会成员由两名独立董事和一名非独立董事组成，并由独立董事中的专业会计人士担任主任委员（召集人），有效发挥了监督职能。

报告期内，根据《公司法》《上市公司章程指引》及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，公司对治理制度进行了全面梳理与修订，修订《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》和《对外投资管理制度》等多项治理制度，鉴于公司不再设立监事

会，并相应废止《监事会议事规则》。2025年11月21日，公司在北交所上市后，制定了《独立董事专门会议制度》《会计师事务所选聘制度》《董事、高管薪酬管理制度》《信息披露暂缓、豁免管理制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》《舆情管理制度》等治理制度并启用了在北交所上市后适用的相关内部治理制度。

报告期内，公司治理及日常运营管理严格遵循法律法规、规范性文件和内部管理制度，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理结构运行良好，能够有效保障公司及全体股东的合法权益。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则》及《公司章程》《股东会议事规则》等规定，确保股东享有平等权利，保障其在股东会上充分行使表决权并参与重大决策。公司高度重视中小股东权益保护，相关治理制度对股东权利义务、关联交易回避表决机制、对外担保、投资者关系管理、信息披露等事项作出了明确详细的规定，从制度层面保障全体股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。此外，公司还通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统为全体股东提供网络投票便利，并就影响中小股东利益的重大事项对其表决情况单独计票，切实保障中小股东的合法权益。

经评估，公司认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、高管换届，取消监事会，募集资金使用及调整等重大事项均通过了公司董事会或股东会审议，不存在董事会、股东会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规及公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

经评估，公司认为：报告期内，公司重大决策均履行了规定的程序。现有的决策程序能够为公司的稳健发展提供制度保障，不存在损害公司及股东利益的情形。

4、公司章程的修改情况

公司于2025年7月14日召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第五次会议，于2025年7月31日召开2025年第二次临时股东会，审议通过了《关于取消监事

会及监事设置、修订并办理工商变更登记的议案》。相关工商变更登记及公司章程备案手续已于 2025 年 8 月 29 日办理完毕。

公司于 2025 年 12 月 10 日召开第四届董事会第十四次会议，于 2025 年 12 月 25 日召开 2025 年第五次临时股东会，审议通过了《关于拟变更注册资本、公司类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》。相关工商变更登记及公司章程备案手续已于 2025 年 12 月 30 日办理完毕。

(二) 董事会、股东会运作情况

1、董事会、股东会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	16	<p>（一）公司第三届董事会第二十七次会议 2025 年 2 月 27 日审议通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》； 2. 《关于提名第四届董事会独立董事候选人的议案》； 3. 《关于提议召开公司 2025 年第一次临时股东大会的议案》。 <p>（二）公司第四届董事会第一次会议 2025 年 3 月 18 日审议通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于选举公司董事长的议案》； 2. 《关于选举公司副董事长的议案》； 3. 《关于聘任公司总经理的议案》； 4. 《关于聘任公司董事会秘书的议案》； 5. 《关于聘任公司副总经理的议案》； 6. 《关于聘任公司财务总监的议案》； 7. 《关于选举董事会各专门委员会组成人员的议案》。 <p>（三）公司第四届董事会第二次会议 2025 年 4 月 25 日审议通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于〈2024 年年度报告及摘要〉的议案》； 2. 《关于〈2024 年董事会工作报告〉的议案》； 3. 《关于〈2024 年独立董事述职报告〉的议案》； 4. 《关于〈2024 年总经理工作报告〉的议案》； 5. 《关于〈2024 年审计报告〉的议案》； 6. 《关于〈公司 2024 年财务决算报告〉的议案》； 7. 《关于〈公司 2025 年财务预算报告〉的议案》； 8. 《关于 2025 年度公司预计使用自有资金购买理财产品的议案》； 9. 《关于续聘 2025 年审计机构的议案》；

10. 《关于 2024 年度权益分派方案的议案》；
11. 《关于 2025 年度向银行申请授信额度暨关联担保的议案》；
12. 《关于补充确认对子公司担保的议案》；
13. 《关于提议召开 2024 年年度股东大会的议案》。

（四）公司第四届董事会第三次会议 2025 年 6 月 12 日审议通过了以下议案：

1. 《关于新增预计 2025 年度公司使用自有资金购买理财产品的议案》。

（五）公司第四届董事会第四次会议 2025 年 6 月 13 日审议通过了以下议案：

1. 《关于审议以前年度鉴证报告的议案》。

（六）公司第四届董事会第五次会议 2025 年 6 月 20 日审议通过了以下议案：

1. 《关于公司 2025 年一季度审阅报告的议案》。

（七）公司第四届董事会第六次会议 2025 年 7 月 14 日审议通过了以下议案：

1. 《关于取消监事会及监事设置、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》；
2. 《关于修订公司部分治理制度的议案》；
3. 《关于修订〈哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司章程（草案）〉（北交所上市后适用）的议案》；
4. 《关于新增、修订公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用制度的议案》；
5. 《关于召开 2025 年第二次临时股东会的通知》。

（八）公司第四届董事会第七次会议 2025 年 8 月 7 日审议通过了以下议案：

1. 《关于公司 2025 年 1-6 月审阅报告的议案》。

（九）公司第四届董事会第八次会议 2025 年 8 月 19 日审议通过了以下议案：

1. 《关于调整公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市募集资金投资项目可行性方案的议案》；
2. 《关于〈哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案（第二次修订版）〉的议案》。

（十）公司第四届董事会第九次会议 2025 年 8 月 25 日审议通过了以下议案：

1. 《关于公司 2025 年半年度报告的议案》。

（十一）公司第四届董事会第十次会议 2025 年 9 月 11 日审议通过了以下议案：

- 1、《关于提名并拟认定核心员工的议案》；
- 2、《关于公司高级管理人员及核心员工拟设立专项资产管理计划参与向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市战略配售的议案》；

		<p>3、《关于召开 2025 年第三次临时股东会的通知》。</p> <p>(十二) 公司第四届董事会第十一次会议 2025 年 9 月 29 日审议通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于提请股东会延长公司申请公开发行股票并在北交所上市相关决议有效期的议案》； 2. 《关于提请股东会延长授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜有效期的议案》； 3. 《关于召开 2025 年第四次临时股东会的通知》。 <p>(十三) 公司第四届董事会第十二次会议 2025 年 10 月 14 日审议通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司 2025 年 1-6 月审计报告的议案》。 <p>(十四) 公司第四届董事会第十三次会议 2025 年 10 月 20 日审议通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司 2025 年三季度审阅报告的议案》。 <p>(十五) 公司第四届董事会第十四次会议 2025 年 12 月 10 日审议通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于拟变更注册资本、公司类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》； 2. 《关于制定、废止公司部分内部管理制度的议案》； 3. 《关于提请召开公司 2025 年第五次临时股东会的议案》。 <p>(十六) 公司第四届董事会第十五次会议 2025 年 12 月 26 日审议通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》； 2. 《关于使用部分募集资金向控股子公司提供借款以实施募投项目的议案》； 3. 《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》。
股东会	6	<p>(一) 公司 2025 年第一次临时股东大会 2025 年 3 月 18 日审议通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》； 2. 《关于提名第四届董事会独立董事候选人的议案》； 3. 《关于提名第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》。 <p>(二) 公司 2024 年年度股东大会 2025 年 5 月 23 日审议通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于〈2024 年年度报告及摘要〉的议案》； 2. 《关于〈2024 年董事会工作报告〉的议案》； 3. 《关于〈2024 年监事会工作报告〉的议案》； 4. 《关于〈2024 年独立董事述职报告〉的议案》； 5. 《关于〈2024 年审计报告〉的议案》； 6. 《关于〈公司 2024 年财务决算报告〉的议案》； 7. 《关于〈公司 2025 年财务预算报告〉的议案》； 8. 《关于续聘 2025 年审计机构的议案》；

	<p>9. 《关于 2024 年度权益分派方案的议案》；</p> <p>10. 《关于 2025 年度公司向银行申请授信额度并接受关联方担保及资产抵押的议案》。</p> <p>（三）公司 2025 年第二次临时股东大会 2025 年 7 月 31 日审议通过了以下议案：</p> <p>1. 《关于取消监事会及监事设置、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》；</p> <p>2. 《关于修订〈哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司章程（草案）〉（北交所上市后适用）的议案》；</p> <p>3. 《关于取消现行〈监事会议事规则〉及〈监事会议事规则〉（北交所上市后适用）的议案》；</p> <p>4. 《关于修订公司部分治理制度的议案》；</p> <p>5. 《关于新增、修订公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用制度的议案》。</p> <p>（四）公司 2025 年第三次临时股东大会 2025 年 9 月 29 日审议通过了以下议案：</p> <p>《关于提名并拟认定核心员工的议案》。</p> <p>（五）公司 2025 年第四次临时股东大会 2025 年 10 月 15 日审议通过了以下议案：</p> <p>1. 《关于提请股东会延长公司申请公开发行股票并在北交所上市相关决议有效期的议案》；</p> <p>2. 《关于提请股东会延长授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜有效期的议案》。</p> <p>（六）公司 2025 年第五次临时股东大会 2025 年 12 月 25 日审议通过了以下议案：</p> <p>1. 《关于拟变更注册资本、公司类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》；</p> <p>2. 《关于制定、废止公司部分内部管理制度的议案》。</p>
--	---

2、 董事会、股东会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东会、董事会的召集、通知、议案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》以及相关议事规则等要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。公司董事、高级管理人员能够按照《公司章程》及内部治理制度勤勉、诚信、尽责地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

1、 优化治理结构，提升决策效能

为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，公司依法取消监事会，将其法定职权由公司董事会审计委员会承接。此举有效简化了治理层级，提高了监督效率，符合新《公司法》关于公司治理结构优化的导向。

2、夯实制度基础，健全内控体系

报告期内，根据《公司法》《上市公司章程指引》及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，公司对治理制度进行了全面梳理与修订，修订《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》和《对外投资管理制度》等多项治理制度，废止《监事会议事规则》。2025年11月21日，公司在北交所上市后，制定了《独立董事专门会议制度》《会计师事务所选聘制度》《董事、高管薪酬管理制度》《信息披露暂缓、豁免管理制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》《舆情管理制度》等治理制度并启用了在北交所上市后适用的相关内部治理制度。

截至报告期末，公司经营层主要依托现有成熟管理团队运作，未引进外部职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司根据《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》的规定，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体股东或潜在投资者。公司通过投资者热线、邮箱、路演等方式与投资者保持联系，答复有关问题，确保公司与股东之间的沟通顺畅。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会。报告期内，各专门委员会按照工作细则规定履职尽责，保障公司的合规运作。2025年，提名委员会举行2次会议，审计委员会举行8次会议，薪酬与考核委员会举行1次会议，独立董事专门会议举行1次会议。具体情况如下：

序号	会议名称	召开时间	审议议案
1	第三届董事会提名委员会第三次会议	2025年2月27日	1.《关于提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》；

			2. 《关于提名第四届董事会独立董事候选人的议案》。
2	第四届董事会提名委员会第一次会议	2025年3月18日	1. 《关于提名董事长、副董事长及高管的议案》。
3	第四届董事会审计委员会第一次会议	2025年4月25日	1. 《关于<2024年年度报告及摘要>的议案》； 2. 《关于续聘2025年审计机构的议案》。
4	第四届董事会审计委员会第二次会议	2025年6月20日	1. 《关于公司2025年一季度审阅报告的议案》。
5	第四届董事会审计委员会第三次会议	2025年8月7日	1. 《关于公司2025年1-6月审阅报告的议案》。
6	第四届董事会审计委员会第四次会议	2025年8月25日	1. 《关于公司2025年半年度报告的议案》。
7	第四届董事会审计委员会第五次会议	2025年9月29日	1. 《关于提名并拟认定核心员工的议案》； 2. 《关于公司高级管理人员及核心员工拟设立专项资产管理计划参与向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市战略配售的议案》。
8	第四届董事会审计委员会第六次会议	2025年10月14日	1. 《关于公司2025年1-6月审计报告的议案》。
9	第四届董事会审计委员会第七次会议	2025年10月20日	1. 《关于公司2025年三季度审阅报告的议案》。
10	第四届董事会薪酬与考核委员会第一次会议	2025年12月10日	1. 《关于制定<董事、高管薪酬管理制度>的议案》。
11	第四届董事会审计委员会第八次会议	2025年12月26日	1. 《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》； 2. 《关于使用部分募集资金向控股子公司提供借款以实施募投项目的议案》； 3. 《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》。
12	第四届董事会第一次独立董事专门会议	2025年12月26日	1. 《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》； 2. 《关于使用部分募集资金向控股子公司提供借款以实施募投项目的议案》； 3. 《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
郭洪鑫	1	5	16	现场/通讯	6	现场/通讯	17
栾宝云	2	5	16	现场/通讯	6	现场/通讯	15
刘存	1	5	16	现场/通讯	6	现场/通讯	15

独立董事对公司有关事项是否提出异议:

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳:

是 否

报告期内,公司独立董事严格按照有关法律法规、《公司章程》和《独立董事工作制度》的规定,勤勉尽责、恪尽职守,充分行使独立董事的权利,忠实履行独立董事的义务,积极出席董事会和股东会会议,关注公司的发展状况,及时了解公司的生产经营情况,认真审议董事会各项议案,对相关重大事项做出独立、客观、公正的判断,充分发挥独立董事的独立性和专业性作用,切实维护了公司和中小股东的利益。

报告期内,公司独立董事对历次董事会会议审议的议案未提出异议。公司积极听取了独立董事关于经营发展、公司治理等方面的意见和建议,并予以采纳。

独立董事资格情况

经核查公司独立董事任职经历以及签署的相关自查文件,公司独立董事未在公司或者其附属企业担任除独立董事以外的任何职务,也未在公司主要股东或者其附属企业担任任何职务,与公司以及主要股东或其附属企业之间不存在利害关系或其他可能妨碍其进行独

立客观判断的关系。公司独立董事严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司独立董事管理办法》等法律法规以及《公司章程》《独立董事工作制度》对独立董事的任职要求，持续保持独立性，在报告期内不存在影响独立性的情形。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵循《公司法》《证券法》《公司章程》及北京证券交易所相关业务规则，完善法人治理结构，规范运作。公司在业务、资产、人员、机构、财务五方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，无同业竞争及显失公平关联交易，具备完整业务体系和独立经营能力，可独立承担责任与风险，具体如下：

一、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系及配套管理制度、职能机构，构建了健全的采购、生产、销售和技术研发体系，可独立经营、核算、决策并承担风险。业务运作不受控股股东干预，与关联方无同业竞争，且拥有自主知识产权，核心技术及相关知识产权归公司独有，无需依赖第三方授权，为业务独立提供技术支撑。

二、资产独立

公司合法拥有与生产经营相关的土地、房屋、设备、配套设施及商标、专利等资产的所有权或使用权，核心专利、商标等为自主知识产权，产权清晰无纠纷。公司对所有资产拥有完全控制权，无资产、资金被关联方占用情形，未为关联方债务提供担保，也未转借借款或授信，保障资产独立安全。

三、人员独立

公司建立完善的法人治理结构和独立人事管理制度，董事、监事及高级管理人员依法产生，任免程序合法。高级管理人员专职在公司任职领薪，未在关联方担任除董监以外职务及领薪，财务人员未在关联方兼职；人事聘用、考核、薪酬及员工社保均独立于关联方，不受干预。

四、机构独立

公司依法设立股东会、董事会及各专门委员会、经营层等机构，法人治理完善，职权明确、运作规范。设置符合要求的独立组织机构及各类职能部门，拥有独立经营办公场所，与关联方无机构混同、合署办公等情形，可独立行使经营管理职权。

五、财务独立

公司设立独立财务部门，配备专职人员，依据相关法规建立独立核算体系和财务管理制度，可独立作出财务决策、开展财务工作。单独开立银行账户，无资金混同及共用账户情形，可自主支配资金；依法独立办理税务登记、纳税申报，税务事宜独立于关联方。

综上，公司各方面均保持完整独立性，法人治理完善、运作规范，具备独立经营和承担风险的能力，符合相关法规及监管要求，为持续健康发展提供保障。

(四) 内部控制制度的建设及实施情况

2025年，公司优化治理结构，根据监管政策导向与业务发展实际，在现有内部控制制度体系框架基础上持续夯实依法合规治企的根基。公司取消了监事会，调整监督机构为审计委员会，对治理制度进行了全面梳理与修订，修订《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》和《对外投资管理制度》等多项治理制度，并相应废止《监事会议事规则》。2025年11月21日，公司在北交所上市后，制定了《独立董事专门会议制度》《会计师事务所选聘制度》《董事、高管薪酬管理制度》《信息披露暂缓、豁免管理制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》《舆情管理制度》等治理制度并启用了在北交所上市后适用的相关内部治理制度。

目前，公司已建立股东会、董事会，同时董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，各司其职、有效制衡的治理机制，通过健全制度体系、强化制度执行与监督评估，保障公司经营规范运作及内部控制有效实施，完善法人治理结构、提升治理水平、规范日常运营。

报告期内，公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

(五) 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，大鹏工业于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告披露情况	是
内部控制审计报告意见类型	无保留意见
出具内部控制审计报告的会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
非财务报告是否存在重大缺陷	否

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，按照相关法律、法规及公司相关制度的规定，编制、审核、批准并披露公司年度报告，未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司制订了《董事、高管薪酬管理制度》，在公司任职的董事、高管薪酬由基本工资、月度绩效、年终奖组成。公司严格按照上述考核和激励机制实施，使高管利益与公司利益高度捆绑，达到了激励的目的。

三、 投资者保护

(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开股东会 6 次。公司股票于 2025 年 11 月 21 日在北京证券交易所上市后，每次股东会均提供网络投票方式。

报告期内公司于 2025 年 3 月 18 日，审议选举董事、独立董事和非职工代表监事时实行了累积投票制。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司高度重视投资者关系管理工作，为加强和投资者之间的有效沟通和互动，公司制定了《投资者关系管理制度》，在制度层面规范公司与投资者联络沟通工作，保护投资者的合法权益。

公司董事会秘书负责投资者关系的日常管理工作，报告期内，公司通过股东会、电话、电子邮件等方式，与投资者进行沟通交流，根据实际情况，在保证符合信息披露规定的前提下，加深投资者对公司的了解和认同。

公司将继续秉承合规、平等、主动、诚实守信的原则，遵循《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关规定，及时、真实、准确、完整地披露信息，通过多渠道、多平台、多方式与投资者保持良好的沟通。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2026）第 00004019 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张琴 1 年	潘跃天 1 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	40 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00004019 号

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司（以下简称“大鹏工业”）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，公允反映了大鹏工业 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大鹏工业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

（一）收入确认

1、事项描述

关于收入确认政策详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（三十一）、收入，具体数据披露详见财务报表附注五 31、营业收入、营业成本。公司 2025 年收入实现 23,883.39 万元，由于营业收入是关键业绩指标之一，从而存在公司管理层为达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

（1）了解和评价大鹏工业公司与收入确认相关的内部控制的设计合理性，并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的运行有效性；

（2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，评价管理层制定的收入确认政策是否符合企业会计准则；

（3）对收入实施了相关的分析程序，确认当期收入确认的整体合理性；

（4）选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、项目验收单、送货确认单、记账凭证、销售发票、回款单据等资料，以核实收入确认的真实性；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对经客户确认的项目验收单，送货确认单及其他支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）选取样本执行函证程序，核实已确认收入的真实性和准确性；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）存货存在性

1、事项描述

关于具体政策详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（十六）、存货，具体数据披露详见财务报表附注五、7、存货。截至 2025 年 12 月 31 日，公司存货账面价值 9,516.41 万元，占期末资产总额的 17.19%，发出商品原值 4,778.16 万元，占期末存货 49.82%。发出商品系已交付给客户但尚未验收的产品，由于上述存货的余额较大，对财务报表可能造成重大影响，因此我们将存货存在性列为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货存在性事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

（1）了解和评价大鹏工业公司与存货相关的内部控制的设计合理性，并测试管理层与存货管理相关的关键内部控制的运行有效性；

（2）分析存货余额的变动；

（3）选取样本，检查与发出商品确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货记录等资料；

（4）选取样本，对资产负债表日的发出商品进行函证、监盘，核实发出商品的存在性；

（5）结合期后事项的审计，检查资产负债表日后项目验收单及其他支持性文件，以验证发出商品的存在性；

（6）实施存货监盘程序，检查存货的数量并关注其品质状况；

（7）检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大鹏工业的持续经营能力，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大鹏工业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大鹏工业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对大鹏工业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大鹏工业不能持续经营。

(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) 就大鹏工业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。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张琴
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：潘跃天

2026年4月27日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	200,991,797.63	25,265,850.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	7,350,809.60	3,640,708.62
应收账款	五、3	118,274,232.04	130,987,723.07
应收款项融资	五、4	12,146,525.61	17,269,574.97
预付款项	五、5	8,678,707.68	7,076,203.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,017,531.04	3,287,821.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	95,164,085.38	121,313,223.98
其中：数据资源			
合同资产	五、8	28,335,900.81	24,681,049.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,041,617.11	4,909,759.38
流动资产合计		475,001,206.90	338,431,915.53
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	50,516,278.11	53,751,296.62
在建工程	五、11	774,523.42	790,011.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	15,831,443.05	15,933,640.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	124,099.91	71,457.30
递延所得税资产	五、14	6,545,048.76	6,675,109.86
其他非流动资产	五、15	4,814,239.66	9,398,518.15
非流动资产合计		78,605,632.91	86,620,033.85
资产总计		553,606,839.81	425,051,949.38
流动负债：			
短期借款	五、17		1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	12,182,369.45	18,551,459.45
预收款项			
合同负债	五、19	39,550,576.98	42,617,712.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	12,167,228.38	14,992,851.62
应交税费	五、21	941,884.49	7,837,800.37
其他应付款	五、22	330,355.57	282,458.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23		5,093,438.44
其他流动负债	五、24	5,718,718.12	1,878,440.97
流动负债合计		70,891,132.99	92,254,161.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25		6,821,148.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、26	4,689,079.74	5,518,140.37
递延收益			
递延所得税负债	五、14		
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,689,079.74	12,339,289.13
负债合计		75,580,212.73	104,593,451.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	61,465,200.00	46,465,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	129,850,135.28	25,312,566.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	27,142,248.42	23,232,600.00
一般风险准备			
未分配利润	五、30	257,743,189.22	223,457,298.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		476,200,772.92	318,467,665.02
少数股东权益		1,825,854.16	1,990,833.25
所有者权益（或股东权益）合计		478,026,627.08	320,458,498.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		553,606,839.81	425,051,949.38

法定代表人：李鹏堂
人：张丹丹

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责

(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		194,586,364.57	23,523,263.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,350,809.60	3,640,708.62
应收账款	十五、1	119,222,606.98	131,868,224.11
应收款项融资		11,788,342.95	17,269,574.97
预付款项		7,799,004.11	6,767,063.25
其他应收款	十五、2	2,943,056.18	3,218,826.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		92,673,247.35	119,606,921.49
其中：数据资源			
合同资产	十五、3	26,821,809.81	24,644,569.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		935,554.95	4,909,759.38
流动资产合计		464,120,796.50	335,448,911.13
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	十五、4	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		49,009,318.43	51,972,176.53
在建工程		774,523.42	790,011.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,831,443.05	15,933,640.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		98,628.25	71,457.30

递延所得税资产		3,681,703.00	4,348,825.59
其他非流动资产		4,695,489.66	9,259,932.15
非流动资产合计		91,091,105.81	99,376,043.49
资产总计		555,211,902.31	434,824,954.62
流动负债：			
短期借款			500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,368,190.25	27,074,804.88
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,944,676.01	13,436,567.53
应交税费		545,783.07	7,532,404.46
其他应付款		202,677.86	190,260.77
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		38,106,003.70	42,515,986.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			5,093,438.44
其他流动负债		5,707,677.22	1,878,440.97
流动负债合计		67,875,008.11	98,221,903.67
非流动负债：			
长期借款			6,821,148.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,405,355.52	5,484,416.15
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,405,355.52	12,305,564.91
负债合计		72,280,363.63	110,527,468.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,465,200.00	46,465,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		129,610,644.48	25,073,076.04

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,142,248.42	23,232,600.00
一般风险准备			
未分配利润		264,713,445.78	229,526,610.00
所有者权益（或股东权益）合计		482,931,538.68	324,297,486.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		555,211,902.31	434,824,954.62

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		238,833,900.41	264,686,570.44
其中：营业收入	五、31	238,833,900.41	264,686,570.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		209,379,055.87	221,526,218.04
其中：营业成本	五、31	164,928,187.63	174,841,024.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	1,908,790.19	2,775,922.40
销售费用	五、33	15,461,572.43	13,944,491.19
管理费用	五、34	16,160,525.02	17,468,962.17
研发费用	五、35	10,740,850.01	10,458,580.23
财务费用	五、36	179,130.59	2,037,238.02
其中：利息费用		244,966.89	722,542.17
利息收入		61,555.67	49,963.64
加：其他收益	五、37	12,882,808.28	14,311,866.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	301,534.97	-81,557.59
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）		-277.91	-88,071.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	848,171.16	-1,978,824.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-684,675.90	-4,938,212.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41		-30,862.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,802,683.05	50,442,761.17
加：营业外收入	五、42	228,448.34	137,369.33
减：营业外支出	五、43	33,482.45	1,066,945.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,997,648.94	49,513,185.11
减：所得税费用	五、44	4,967,088.57	6,419,588.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,030,560.37	43,093,596.19
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）		38,030,560.37	43,093,596.19
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）		-164,979.09	-392,511.82
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		38,195,539.46	43,486,108.01
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		38,030,560.37	43,093,596.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		38,195,539.46	43,486,108.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-164,979.09	-392,511.82
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.80	0.94
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.80	0.94

法定代表人：李鹏堂
人：张丹丹

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、5	231,384,935.82	264,461,225.76
减：营业成本	十五、5	160,972,525.68	177,058,105.68
税金及附加		1,827,484.66	2,729,219.41
销售费用		12,113,531.34	11,097,005.78
管理费用		14,770,414.19	16,481,548.73
研发费用		10,622,790.33	8,341,564.74
财务费用		177,091.68	2,044,166.14
其中：利息费用		243,935.08	722,542.17
利息收入		60,559.08	42,723.59
加：其他收益		12,760,447.52	14,038,227.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	290,516.91	-81,557.59
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）		-277.91	-88,071.14
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）		1,060,879.93	-1,940,599.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-607,950.90	-4,928,998.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-30,862.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,404,991.40	53,765,824.13
加：营业外收入		228,039.01	137,368.60
减：营业外支出		32,396.15	1,066,942.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,600,634.26	52,836,250.02
减：所得税费用		5,504,150.06	7,106,341.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,096,484.20	45,729,908.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,096,484.20	45,729,908.36
（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		39,096,484.20	45,729,908.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.82	0.98
（二）稀释每股收益（元/股）		0.82	0.98

（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		216,193,936.10	165,386,107.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,354,798.56	6,837,418.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	16,888,205.42	16,497,913.42
经营活动现金流入小计		235,436,940.08	188,721,439.84
购买商品、接受劳务支付的现金		56,231,350.88	61,335,384.33
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		65,192,287.15	58,744,457.39
支付的各项税费		22,784,495.13	24,176,668.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	23,570,071.47	36,676,848.42
经营活动现金流出小计		167,778,204.63	180,933,358.97
经营活动产生的现金流量净额		67,658,735.45	7,788,080.87

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		153,800,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		301,257.06	6,513.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			24,225.00
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		154,101,257.06	9,030,738.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,342,563.63	2,310,548.74
投资支付的现金		153,800,000.00	9,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		156,142,563.63	11,310,548.74
投资活动产生的现金流量净额		-2,041,306.57	-2,279,810.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		127,298,500.00	1,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,050,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,298,500.00	8,050,000.00
偿还债务支付的现金		15,902,948.76	13,906,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		256,605.33	738,316.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	3,657,000.00	1,600,000.00
筹资活动现金流出小计		19,816,554.09	16,245,116.35
筹资活动产生的现金流量净额		110,481,945.91	-8,195,116.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		149,430.48	-1,244,332.77
五、现金及现金等价物净增加额		176,248,805.27	-3,931,178.44
加：期初现金及现金等价物余额		24,393,792.36	28,324,970.80
六、期末现金及现金等价物余额		200,642,597.63	24,393,792.36

法定代表人：李鹏堂
人：张丹丹

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责

(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		203,888,394.94	164,292,445.53
收到的税费返还		2,354,798.56	6,834,776.83
收到其他与经营活动有关的现金		16,619,238.74	14,525,857.25
经营活动现金流入小计		222,862,432.24	185,653,079.61
购买商品、接受劳务支付的现金		62,821,705.07	62,374,748.62
支付给职工以及为职工支付的现金		55,150,791.43	49,952,159.79
支付的各项税费		21,484,802.98	23,605,047.77
支付其他与经营活动有关的现金		21,136,279.01	32,817,152.67
经营活动现金流出小计		160,593,578.49	168,749,108.85
经营活动产生的现金流量净额		62,268,853.75	16,903,970.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		147,000,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		290,239.00	6,513.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			24,225.00
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		147,290,239.00	9,030,738.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,105,541.75	2,038,453.55
投资支付的现金		147,000,000.00	14,950,000.00
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		149,105,541.75	16,988,453.55
投资活动产生的现金流量净额		-1,815,302.75	-7,957,715.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		127,298,500.00	
取得借款收到的现金		3,000,000.00	6,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,298,500.00	6,500,000.00
偿还债务支付的现金		15,402,948.76	13,906,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,573.52	738,316.35
支付其他与筹资活动有关的现金		3,657,000.00	1,600,000.00

筹资活动现金流出小计		19,315,522.28	16,245,116.35
筹资活动产生的现金流量净额		110,982,977.72	-9,745,116.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		149,430.48	-1,244,332.77
五、现金及现金等价物净增加额		171,585,959.20	-2,043,193.36
加：期初现金及现金等价物余额		22,651,205.37	24,694,398.73
六、期末现金及现金等价物余额		194,237,164.57	22,651,205.37

(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	46,465,200.00				25,312,566.84				23,232,600.00		223,457,298.18	1,990,833.25	320,458,498.27
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	46,465,200.00				25,312,566.84				23,232,600.00		223,457,298.18	1,990,833.25	320,458,498.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,000,000.00				104,537,568.44				3,909,648.42		34,285,891.04	-164,979.09	157,568,128.81
(一) 综合收益总额											38,195,539.46	-164,979.09	38,030,560.37
(二) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00				104,537,568.44								119,537,568.44
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00				104,537,568.44								119,537,568.44
2. 其他权益工具持有者投入资本													

四、本年期末余额	61,465,200.00				129,850,135.28				27,142,248.42		257,743,189.22	1,825,854.16	478,026,627.08
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--------------	----------------

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	46,465,200.00				25,312,566.84				20,691,690.34		182,512,099.83	1,333,345.07	276,314,902.08
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	46,465,200.00				25,312,566.84				20,691,690.34		182,512,099.83	1,333,345.07	276,314,902.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,540,909.66		40,945,198.35	657,488.18	44,143,596.19
(一) 综合收益总额											43,486,108.01	-392,511.82	43,093,596.19
(二) 所有者投入和减少资本												1,050,000.00	1,050,000.00
1. 股东投入的普通股												1,050,000.00	1,050,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

四、本年期末余额	46,465,200.00			25,312,566.84			23,232,600.00		223,457,298.18	1,990,833.25	320,458,498.27
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	---------------	--	----------------	--------------	----------------

法定代表人：李鹏堂

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：张丹丹

(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	46,465,200.00				25,073,076.04				23,232,600.00		229,526,610.00	324,297,486.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,465,200.00				25,073,076.04				23,232,600.00		229,526,610.00	324,297,486.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,000,000.00				104,537,568.44				3,909,648.42		35,186,835.78	158,634,052.64
(一) 综合收益总额											39,096,484.20	39,096,484.20
(二) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00				104,537,568.44							119,537,568.44
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00				104,537,568.44							119,537,568.44
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									3,909,648.42	-3,909,648.42		
1. 提取盈余公积									3,909,648.42	-3,909,648.42		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	61,465,200.00				129,610,644.48				27,142,248.42	264,713,445.78	482,931,538.68	

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	46,465,200.00				25,073,076.04				20,691,690.34		186,337,611.30	278,567,577.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,465,200.00				25,073,076.04				20,691,690.34		186,337,611.30	278,567,577.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,540,909.66		43,188,998.70	45,729,908.36	
(一) 综合收益总额										45,729,908.36	45,729,908.36	
(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								2,540,909.66		-2,540,909.66		
1. 提取盈余公积								2,540,909.66		-2,540,909.66		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	46,465,200.00				25,073,076.04				23,232,600.00		229,526,610.00	324,297,486.04

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为哈尔滨岛田大鹏工业有限公司（以下简称“有限公司”），于 2016 年 3 月经哈尔滨市投资促进局同意并取得其下发的《市投资局关于同意哈尔滨岛田大鹏工业有限公司转变为外商投资股份有限公司的批复》【哈投资审发（2016）24 号】，由有限公司全体股东以其拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止有限公司经审计的净资产折股认购，共同发起设立的股份有限公司。2025 年 9 月 20 日经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可（2025）2133 号）同意，本公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,500.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2025 年 11 月 21 日在北京证券交易所上市。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 6,146.52 万元。

公司组织形式：其他股份有限公司(上市)；

注册地址：哈尔滨市呼兰区利民开发区珠海路南侧；

统一社会信用代码：91230100769072441Q；

法定代表人：李鹏堂；

本公司所属行业为制造业。

本公司营业期限：2005 年 03 月 08 日至无固定期限。

经营范围：自动化装备的研发、设计、制造、销售及技术服务；汽车辅机及清洗剂的生产和销售；批发机械设备、五金产品、电子产品及上述商品进出口；技术进出口。

主要产品和服务：专用智能装备（工业精密清洗装备、机器视觉检测设备、装备升级改造）

配套产品服务：工业清洗剂、备件及服务。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表，子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截至 2025 年 12 月 31 日公司拥有 1 家子公司，为华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司(以下简称“华耐视”)。

本财务报表已经本公司董事会于2026年4月27日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本报告的会计期间为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额 \geq 100 万且在初始确认后已经发生信用减值
重要的在建工程	单项工程投入金额 \geq 100 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额 \geq 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付款项	金额 \geq 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额 \geq 300 万元

项目	重要性标准
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 2.50% 的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	公司将利润总额或亏损额绝对值占合并财务报表相应项目 10% 以上的, 或承担重要战略任务的非全资子公司确定为重要的非全资子公司。

(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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并, 企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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; 如果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, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 经复核后合并成本仍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, 其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并, 应按以下顺序处理:

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的, 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、其他所有者权益变动的, 转为购买日所属当期收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较, 前者大于后者, 差额确认为商誉; 前者小于后者, 差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
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:

- 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制, 是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的, 本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征: (1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合

单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十一） 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此

类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

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

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

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

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计算预期信用损失。
商业承兑汇票	票据承兑人、账龄分析法	商业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，根据承兑人风险划分(同应收账款)编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失，期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收票据预期信用损失率计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00

账龄	应收票据预期信用损失率计提比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

类别	确定标准	计量预期信用损失的方法
单项金额重大的判断依据或金额标准	以“单项金额 100 万元以上 (含 100 万元) 的应收账款”为标准	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
单项计提坏账准备的理由坏账准备的计提方法	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十三) 应收账款

1. 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

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分 (包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况) 的应收款项, 采用预期信用损失的简化模型, 即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项, 本公司选择采用预期信用损失的简化模型, 即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型: 始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方	不存在损失风险, 不计提坏账准备
账龄风险矩阵	按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

账龄	应收账款预期信用损失率计提比例 (%)	其他应收款预期信用损失率计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

类别	确定标准	计量预期信用损失的方法
单项金额重大的判断依据或金额标准	以“单项金额 100 万元以上 (含 100 万元) 的应收账款”为标准	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
单项计提坏账准备的理由坏账准备的计提方法	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十四) 应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项, 以贴现或背书等形式转让, 且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的, 其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售, 按照金融工具准则的相关规定, 将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

1. 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

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分 (包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况) 的应收款项, 采用预期信用损失的简化模型, 即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项, 本公司选择采用预期信用损失的简化模型, 即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型: 始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方	不存在损失风险，不计提坏账准备
账龄风险矩阵	按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率计提比例 (%)	其他应收款预期信用损失率计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00	5.00
1-2年 (含2年)	10.00	10.00
2-3年 (含3年)	30.00	30.00
3-4年 (含4年)	50.00	50.00
4-5年 (含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

类别	确定标准	计量预期信用损失的方法
单项金额重大的判断依据或金额标准	以“单项金额100万元以上(含100万元)的应收账款”为标准	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
单项计提坏账准备的理由坏账准备的计提方法	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十五) 其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。详见附注三、11、金融工具 5. 金融资产减值。

(十六) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货为原材料、在产品、委托加工物资、周转材料、库存商品、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七） 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的一般模型“详见附注三、11、金融工具”进行处理。

（十八） 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指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。) 预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额 (但不得超过该项持有待售的原账面价值), 原账面价值高于调整后预计净残值的差额, 作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 应当先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的, 无论出售后公司是否保留部分权益性投资, 应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营, 是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义:

(1) 终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区, 或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一, 该组成部分在资产负债表日之前已经处置, 包括已经出售和结束使用 (如关停或报废等); 该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

(十九) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性

证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十） 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一） 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00-10.00	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00-10.00	9.00-10.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00-10.00	4.50-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二） 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三） 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十四) 无形资产

无形资产包括软件、土地使用权、专利权及其他, 按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	摊销年限 (年)	依据
软件	1-10 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	合同约定
专利权及其他	10-20 年	预计受益年限

使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备; 使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

与研发活动直接相关的支出, 包括研发人员职工薪酬、材料费用、折旧费用、委托加工及制造费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

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

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。

（二十五） 长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

（二十六） 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七） 合同负债

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

（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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

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提出给予补偿，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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十九） 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十） 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一） 收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入。

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控制权时确认收入。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。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

工业精密清洗装备及升级改造：直销模式：按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入，如在合同中明确约定存在初验和终验的，以终验作为收入确认的时点；经销模式：通过终验收、取得最终用户出具的终验收单时确认收入；若无法取得最终用户出具的终验收单，则在终验收款回款时确认收入。

机器视觉检测设备：按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入，如在合同中明确约

定存在初验和终验的，以终验作为收入确认的时点。

工业清洗剂及备件：在客户签收日确认收入；若无法取得签收单或第三方物流提供的签收记录时，在货款回款日（但不早于发货日）确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本公司不存在同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

（三十二） 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 本公司政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十五) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十六) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

(三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%/13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
房产税	按房屋建筑物计税额的1.2%/12%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 母公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2024年10月取得高新技术企业证书，证书编号：GR202423000331，有效期三年。

(2) 华耐视属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2023年11月取得高新技术企业证书，证书编号：GR202323001651，有效期三年。

(3) 根据财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司销售其自行开发生生产的软件产品，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。

(4) 根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），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。

(5) 根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础

上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(6) 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号)，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,850.89	1,139.55
银行存款	200,640,746.74	24,816,010.76
其他货币资金	349,200.00	448,700.00
合 计	200,991,797.63	25,265,850.31
其中：存放在境外的款项总额		

注1：抵押、质押、冻结等对使用有限制款项情况详见“五、合并财务报表项目注释16、所有权或使用权受限制的资产”

注2：期末无存放在境外的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,350,809.60	3,621,708.62
商业承兑汇票		20,000.00
小 计	7,350,809.60	3,641,708.62
减：坏账准备		1,000.00
合 计	7,350,809.60	3,640,708.62

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,311,109.71
合 计		3,311,109.71

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		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	7,350,809.60	100.00			7,350,809.60
其中：银行承兑汇票	7,350,809.60	100.00			7,350,809.60
合 计	7,350,809.60				7,350,809.60

(续)

类 别	上年年末余额				
	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	3,641,708.62	100.00	1,000.00		3,640,708.62
其中：银行承兑汇票	3,621,708.62	99.45			3,621,708.62
商业承兑汇票	20,000.00	0.55	1,000.00	5.00	19,000.00

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	3,641,708.62		1,000.00		3,640,708.62

①期末无单项计提坏账准备的应收票据。

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	7,350,809.60		
合 计	7,350,809.60		

(6) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,000.00	-1,000.00			
合 计	1,000.00	-1,000.00			

(7) 本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	82,832,316.86	103,749,687.89
1 至 2 年	35,968,387.78	30,606,886.86
2 至 3 年	9,874,280.79	5,674,173.18
3 至 4 年	598,430.94	1,560,490.00
4 至 5 年	3,850.00	2,892,101.79
5 年以上	6,989,688.57	5,337,930.17
小 计	136,266,954.94	149,821,269.89
减：坏账准备	17,992,722.90	18,833,546.82
合 计	118,274,232.04	130,987,723.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,913,188.57	5.07	6,913,188.57		
其中：单项计提	6,913,188.57	5.07	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	129,353,766.37	94.93	11,079,534.33		118,274,232.04
其中：账龄风险矩阵	129,353,766.37	94.93	11,079,534.33	8.57	118,274,232.04
合计	136,266,954.94	100.00	17,992,722.90		118,274,232.04

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,913,188.57	4.61	6,913,188.57		
其中：单项计提	6,913,188.57	4.61	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	142,908,081.32	95.39	11,920,358.25		130,987,723.07
其中：账龄风险矩阵	142,908,081.32	95.39	11,920,358.25	8.34	130,987,723.07
合计	149,821,269.89	100.00	18,833,546.82		130,987,723.07

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15	2,516,790.15	100.00	预计无法收回
内蒙古欧意德发动机有限公司	651,660.32	651,660.32	100.00	预计无法收回
合计	6,913,188.57	6,913,188.57		

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15	2,516,790.15	100.00	预计无法收回
内蒙古欧意德发动机有限公司	651,660.32	651,660.32	100.00	预计无法收回
合 计	6,913,188.57	6,913,188.57		

②组合中，按账龄风险矩阵计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	82,832,316.86	4,141,615.84	5.00
1-2年（含2年）	35,968,387.78	3,596,838.78	10.00
2-3年（含3年）	9,874,280.79	2,962,284.24	30.00
3-4年（含4年）	598,430.94	299,215.47	50.00
4-5年（含5年）	3,850.00	3,080.00	80.00
5年以上	6,989,688.57	6,989,688.57	100.00
合 计	136,266,954.94	17,992,722.90	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,913,188.57				6,913,188.57
按组合计提坏账准备	11,920,358.25	-840,823.92			11,079,534.33
合 计	18,833,546.82	-840,823.92			17,992,722.90

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款	坏账准备	
集团名称	具体单位名称	期末余额	期末余额合计数的比例(%)	期末余额
	郑州比亚迪汽车有限公司	19,447,042.99	14.27	1,731,466.37
比亚迪股份	济南比亚迪汽车有限公司	9,202,540.33	6.75	610,748.67
有限公司	深圳比亚迪汽车实业有限公司	6,117,567.53	4.49	356,734.70
	长沙市比亚迪汽车有限公司	5,281,899.11	3.88	496,061.36

集团名称	单位名称 具体单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
	合肥比亚迪汽车有限公司	5,117,410.60	3.76	289,801.72
	抚州弗迪电池有限公司	2,629,284.00	1.93	131,464.20
	西安比亚迪汽车零部件有限公司	2,410,231.45	1.77	267,443.21
	太原比亚迪汽车有限公司	1,167,263.45	0.86	116,620.32
	比亚迪汽车有限公司	483,160.00	0.35	24,158.00
	比亚迪汽车工业有限公司	364,488.28	0.27	32,917.58
	阜阳弗迪科技有限公司	353,125.00	0.26	17,656.25
	重庆弗迪锂电池有限公司	325,440.00	0.24	16,272.00
	惠州比亚迪电池有限公司	211,111.59	0.15	10,555.58
	抚州比亚迪实业有限公司	73,800.30	0.05	7,380.03
	潍柴动力股份有限公司	10,130,909.07	7.43	1,488,970.45
	潍柴重机股份有限公司	1,057,499.99	0.78	52,875.00
	西安双特智能传动有限公司	992,302.51	0.73	142,865.13
	潍柴雷沃(潍坊)农业装备有限公司	642,000.00	0.47	64,200.00
潍柴动力	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	83,700.00	0.06	4,185.00
	山东潍柴雷沃传动有限公司	79,495.58	0.06	3,974.78
	潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	48,000.00	0.04	6,150.00
	潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司诸 城分公司	27,495.58	0.02	1,374.78
	沈阳爱克西兰机电设备有限公司	8,589,639.08	6.3	429,481.95
	极光湾(台州)发动机有限公司	2,384,000.00	1.75	119,200.00
	极光湾(义乌)发动机有限公司	2,133,000.00	1.57	106,650.00
	极光湾(贵阳)发动机有限公司	1,073,999.99	0.79	53,700.00
	极光湾(义乌)动力总成有限公司	825,000.00	0.61	82,500.00
吉利集团	极光湾(宁波)智能科技有限公司	326,999.99	0.24	16,350.00
	极光湾(宁波)传动系统有限公司	221,179.31	0.16	11,058.97
	极光湾(义乌)传动系统有限公司	85,911.77	0.06	4,295.59
	极光湾(长兴)变速器有限公司	66,105.00	0.05	3,305.25

集团名称	单位名称 具体单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
	山西千军智造科技有限公司	5,940,700.01	4.36	352,324.00
	合 计	87,892,302.51	64.51	7,052,740.89

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	12,146,525.61	17,269,574.97
合 计	12,146,525.61	17,269,574.97

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	17,269,574.97		-5,123,049.36		12,146,525.61	
合 计	17,269,574.97		-5,123,049.36		12,146,525.61	

(3) 期末无已质押的应收款项融资。

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,537,876.64	
合 计	11,537,876.64	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,907,565.94	91.11	6,957,077.79	98.32
1 至 2 年	656,549.45	7.57	6,686.19	0.09
2 至 3 年	2,152.29	0.02	112,440.00	1.59
3 年以上	112,440.00	1.30		
合 计	8,678,707.68	100.00	7,076,203.98	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	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
哈尔滨工业大学	2,316,000.00	26.69
上海发那科机器人有限公司	1,223,441.11	14.10
哈尔滨理工大学	700,000.00	8.07
长春泓钰机械制造有限公司	563,911.00	6.50
史陶比尔（杭州）精密机械电子有限公司	483,101.78	5.57

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
合 计	5,286,453.89	60.93

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,017,531.04	3,287,821.79
合 计	3,017,531.04	3,287,821.79

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,077,639.75	1,964,590.83
1 至 2 年	774,063.09	1,213,845.00
2 至 3 年	431,595.00	470,000.00
3 至 4 年	90,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	750,000.00	750,000.00
小 计	4,123,297.84	4,398,435.83
减：坏账准备	1,105,766.80	1,110,614.04
合 计	3,017,531.04	3,287,821.79

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	3,782,028.88	3,974,128.53
备用金	14,371.63	142,627.37
代垫款项	326,897.33	281,679.93
小 计	4,123,297.84	4,398,435.83
减：坏账准备	1,105,766.80	1,110,614.04
合 计	3,017,531.04	3,287,821.79

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,110,614.04			1,110,614.04
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-750,000.00		750,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-4,847.24			-4,847.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	355,766.80		750,000.00	1,105,766.80

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	750,000.00				750,000.00
信用风险组合	360,614.04	-4,847.24			355,766.80
合计	1,110,614.04	-4,847.24			1,105,766.80

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖北大冶汉龙发动机 有限公司	保证金、押金	750,000.00	5年以上	18.19	750,000.00
极光湾(义乌)发动 机有限公司	保证金、押金	711,000.00	1-2年	17.24	71,100.00
极光湾(贵阳)发动 机有限公司	保证金、押金	518,000.00	0-4年	12.56	162,650.00
极光湾(台州)发动 机有限公司	保证金、押金	298,000.00	1年以内	7.23	14,900.00
Minnovation International AB	保证金、押金	254,297.88	1年以内	6.17	12,714.89
合 计		2,531,297.88		61.39	1,011,364.89

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,605,099.00		17,605,099.00
在产品	29,749,781.15		29,749,781.15
库存商品	756,048.22		756,048.22
周转材料	7,610.38		7,610.38
发出商品	47,781,600.96	736,054.33	47,045,546.63
合 计	95,900,139.71	736,054.33	95,164,085.38

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,812,247.31		14,812,247.31
在产品	20,468,390.86		20,468,390.86
库存商品	378,753.44		378,753.44
周转材料	8,153.52		8,153.52
发出商品	89,123,024.07	3,477,345.22	85,645,678.85

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合 计	124,790,569.20	3,477,345.22	121,313,223.98

(2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	3,477,345.22	404,842.14		3,146,133.03		736,054.33
合 计	3,477,345.22	404,842.14		3,146,133.03		736,054.33

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提坏账准备的合同资产	30,335,019.19	1,999,118.38	28,335,900.81
合 计	30,335,019.19	1,999,118.38	28,335,900.81

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提坏账准备的合同资产	26,159,056.24	1,478,006.81	24,681,049.43
合 计	26,159,056.24	1,478,006.81	24,681,049.43

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因无。

(3) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,687,670.69	22,757,976.24
1 至 2 年	9,647,348.50	3,401,080.00
小 计	30,335,019.19	26,159,056.24
减：坏账准备	1,999,118.38	1,478,006.81
合 计	28,335,900.81	24,681,049.43

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产	30,335,019.19	100.00	1,999,118.38		28,335,900.81
其中：账龄风险矩阵	30,335,019.19	100.00	1,999,118.38	6.59	28,335,900.81
合 计	30,335,019.19	100.00	1,999,118.38		28,335,900.81

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产	26,159,056.24	100.00	1,478,006.81		24,681,049.43
其中：账龄风险矩阵	26,159,056.24	100.00	1,478,006.81	5.65	24,681,049.43
合 计	26,159,056.24	100.00	1,478,006.81		24,681,049.43

①期末单项计提坏账准备的合同资产

无

②组合中，按组合计提坏账准备的合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	20,687,670.69	1,034,383.53	5.00
1-2年 (含2年)	9,647,348.50	964,734.85	10.00
合 计	30,335,019.19	1,999,118.38	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的合同资产	1,478,006.81	521,111.57			1,999,118.38
合 计	1,478,006.81	521,111.57			1,999,118.38

(3) 本期实际核销的合同资产情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
潍柴动力股份有限公司	9,635,450.00	31.76	837,372.50
沈阳爱克西兰机电设备有限公司	1,550,000.00	5.11	77,500.00
合肥比亚迪汽车有限公司	1,496,120.00	4.93	74,806.00
广州市技美机床有限公司	1,417,600.00	4.67	70,880.00
济南比亚迪汽车有限公司	1,394,307.00	4.60	69,715.35
合计	15,493,477.00	51.07	1,130,273.85

(6) 按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

单位名称	应收账款和合同资产合并	占应收账款和合同资产合并	坏账准备	
集团名称	具体单位名称	期末余额	期末余额合计数的比例(%)	期末余额
	郑州比亚迪汽车有限公司	20,265,727.99	12.16	1,772,400.62
	济南比亚迪汽车有限公司	10,596,847.33	6.36	680,464.02
	合肥比亚迪汽车有限公司	6,613,530.60	3.97	364,607.72
	深圳比亚迪汽车实业有限公司	6,545,837.53	3.93	378,148.20
	长沙市比亚迪汽车有限公司	5,487,604.31	3.29	506,346.62
	抚州弗迪电池有限公司	3,067,498.00	1.84	153,374.90
比亚迪股份有限公司	西安比亚迪汽车零部件有限公司	3,015,846.74	1.81	297,723.97
	比亚迪汽车有限公司	1,340,180.00	0.80	67,009.00
	太原比亚迪汽车有限公司	1,167,263.45	0.70	116,620.32
	比亚迪汽车工业有限公司	364,488.28	0.22	32,917.58
	阜阳弗迪科技有限公司	353,125.00	0.21	17,656.25
	重庆弗迪锂电池有限公司	325,440.00	0.20	16,272.00
	惠州比亚迪电池有限公司	211,111.59	0.13	10,555.58
	抚州比亚迪实业有限公司	73,800.30	0.04	7,380.03
	潍柴动力股份有限公司	19,766,359.07	11.86	2,326,342.95
潍柴动力	潍柴重机股份有限公司	1,284,000.00	0.77	128,400.00
	西安双特智能传动有限公司	1,149,302.51	0.69	150,715.13

集团名称	单位名称 具体单位名称	应收账款和合同资产合并 期末余额	占应收账款和合同资产合并 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
	潍柴雷沃(潍坊)农业装备有限公司	1,057,499.99	0.63	52,875.00
	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	277,500.00	0.17	29,100.00
	山东潍柴雷沃传动有限公司	111,600.00	0.07	5,580.00
	潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	79,495.58	0.05	3,974.78
	潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司诸城分公司	27,495.58	0.02	1,374.78
	沈阳爱克西兰机电设备有限公司	10,139,639.08	6.09	506,981.95
	极光湾(义乌)发动机有限公司	2,844,000.00	1.71	142,200.00
	极光湾(台州)发动机有限公司	2,682,000.00	1.61	134,100.00
	极光湾(贵阳)发动机有限公司	1,450,999.99	0.87	72,550.00
	极光湾(宁波)传动系统有限公司	1,236,179.31	0.74	61,808.97
吉利集团	极光湾(义乌)动力总成有限公司	825,000.00	0.50	82,500.00
	极光湾(宁波)智能科技有限公司	435,999.99	0.26	21,800.00
	极光湾(义乌)传动系统有限公司	85,911.77	0.05	4,295.59
	极光湾(长兴)变速器有限公司	66,105.00	0.04	3,305.25
	极光湾(宝鸡)发动机有限公司	19,000.00	0.01	950.00
	义乌吉利自动变速器有限公司	10,000.00	0.01	500.00
	山西千军智造科技有限公司	6,295,700.01	3.78	387,824.00
	合 计	109,272,089.00	65.59	8,538,655.21

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	692,097.92	
待抵扣进项税	214,447.10	64,948.07
待摊费用	135,072.09	
上市发行费		4,844,811.31
合 计	1,041,617.11	4,909,759.38

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	50,516,278.11	53,751,296.62
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	50,516,278.11	53,751,296.62

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	58,165,315.75	15,424,467.10	2,229,900.05	7,857,326.06	83,677,008.96
2、本期增加金额	93,469.62	935,001.59	4,026.55	724,464.26	1,756,962.02
(1) 购置		935,001.59	4,026.55	724,464.26	1,663,492.40
(2) 在建工程转入	93,469.62				93,469.62
3、本期减少金额		8,803.41		156,625.86	165,429.27
(1) 处置或报废		8,803.41		156,625.86	165,429.27
4、期末余额	58,258,785.37	16,350,665.28	2,233,926.60	8,425,164.46	85,268,541.71
二、累计折旧					
1、上年年末余额	14,988,407.70	7,738,805.18	2,029,856.20	5,168,643.26	29,925,712.34
2、本期增加金额	2,640,729.12	997,393.23	65,829.84	1,277,842.46	4,981,794.65
(1) 计提	2,640,729.12	997,393.23	65,829.84	1,277,842.46	4,981,794.65
3、本期减少金额		7,326.49		147,916.90	155,243.39
(1) 处置或报废		7,326.49		147,916.90	155,243.39
4、期末余额	17,629,136.82	8,728,871.92	2,095,686.04	6,298,568.82	34,752,263.60
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	40,629,648.55	7,621,793.36	138,240.56	2,126,595.64	50,516,278.11
2、上年年末账面价值	43,176,908.05	7,685,661.92	200,043.85	2,688,682.80	53,751,296.62

②期末无暂时闲置固定资产情况。

③期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

④期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
彩钢板厂房	38,715.20	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
化工车间	147,881.74	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
喷漆房	83,892.36	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
3#仓库	50,823.66	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
喷砂房	21,057.29	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
合 计	342,370.25	

(2) 固定资产清理

无。

11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	774,523.42	790,011.39
合 计	774,523.42	790,011.39

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能工业清洗设备生产研发基地二期项目	774,523.42		774,523.42	774,523.42		774,523.42
其他零星工程				15,487.97		15,487.97
合 计	774,523.42		774,523.42	790,011.39		790,011.39

②重要在建工程项目本期变动情况

无。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	16,691,843.20	1,997,104.51	343,440.22	19,032,387.93

项目	土地	软件使用权	专利权	合计
2、本期增加金额		115,283.02	300,000.00	415,283.02
(1) 购置		115,283.02	300,000.00	415,283.02
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	16,691,843.20	2,112,387.53	643,440.22	19,447,670.95
二、累计摊销				
1、上年年末余额	1,695,742.59	1,216,071.05	186,933.76	3,098,747.40
2、本期增加金额	332,174.04	151,461.41	33,845.05	517,480.50
(1) 计提	332,174.04	151,461.41	33,845.05	517,480.50
3、本期减少金额				
4、期末余额	2,027,916.63	1,367,532.46	220,778.81	3,616,227.90
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	14,663,926.57	744,855.07	422,661.41	15,831,443.05
2、上年年末账面价值	14,996,100.61	781,033.46	156,506.46	15,933,640.53

期末公司不存在内部研发形成的无形资产。

(2) 本期不存在使用寿命不确定的无形资产情况

(3) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
邮箱服务费	6,635.36	53,759.43	9,622.00		50,772.79
红圈移动营销服务费	36,949.69		9,433.92		27,515.77
阿里云服务器	1,985.44		1,985.44		
必联网服务费	25,886.81		5,547.12		20,339.69
企业邮箱		33,962.26	8,490.60		25,471.66
合计	71,457.30	87,721.69	35,079.08		124,099.91

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,988,553.75	448,283.06	5,450,010.80	817,501.62
信用减值准备	19,098,489.70	2,864,773.46	19,945,160.94	2,991,774.14
预计负债	4,689,079.74	703,361.96	5,518,140.37	827,721.05
可抵扣亏损	18,459,636.28	2,768,945.45	15,418,660.20	2,312,799.02
合 计	45,235,759.47	6,785,363.93	46,331,972.31	6,949,795.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产全额抵扣税会差异	1,602,101.13	240,315.17	1,831,239.80	274,685.97
合 计	1,602,101.13	240,315.17	1,831,239.80	274,685.97

(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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	240,315.17	6,545,048.76	274,685.97	6,675,109.86
递延所得税负债	240,315.17		274,685.97	

(4) 未确认递延所得税资产明细

无。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以上质保到期的质保金	4,814,239.66	9,398,518.15
合 计	4,814,239.66	9,398,518.15

16、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	349,200.00	保证金
无形资产	13,461,947.40	贷款抵押
固定资产	33,146,499.63	贷款抵押

项 目	期末账面价值	受限原因
合 计	46,957,647.03	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	11,164,005.26	16,936,505.02
1-2年(含2年)	284,279.94	902,539.61
2-3年(含3年)	416,567.39	457,679.96
3年以上	317,516.86	254,734.86
合 计	12,182,369.45	18,551,459.45

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	39,550,576.98	42,617,712.28
合 计	39,550,576.98	42,617,712.28

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(3) 账龄超过1年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
江苏常想动力科技有限公司	2,679,720.01	尚未终验收
内江金鸿曲轴有限公司	1,231,787.61	尚未终验收
合 计	3,911,507.62	

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,992,851.62	58,738,044.26	61,563,667.50	12,167,228.38
二、离职后福利-设定提存计划		3,618,099.99	3,618,099.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	14,992,851.62	62,356,144.25	65,181,767.49	12,167,228.38

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,396,713.40	51,820,808.17	54,630,211.41	5,587,310.16
2、职工福利费		2,188,256.48	2,188,256.48	
3、社会保险费		3,074,736.91	3,074,736.91	
其中：医疗保险费		2,945,222.67	2,945,222.67	
工伤保险费		129,514.24	129,514.24	
4、住房公积金		1,065,556.00	1,065,556.00	
5、工会经费和职工教育经费	6,596,138.22	588,686.70	604,906.70	6,579,918.22
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	14,992,851.62	58,738,044.26	61,563,667.50	12,167,228.38

(3) 设定提存计划列示

	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,507,143.72	3,507,143.72	
2、失业保险费		110,956.27	110,956.27	
3、企业年金缴费				
合 计		3,618,099.99	3,618,099.99	

21、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	369.66	3,076,395.34
增值税	641,024.29	4,059,353.81
土地使用税	18,666.66	18,666.66
房产税	49,058.31	50,266.51
城市维护建设税	32,778.12	276,987.62

项 目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	23,412.95	197,848.30
代扣代缴个人所得税	121,738.59	132,258.25
其他	54,835.91	26,023.88
合 计	941,884.49	7,837,800.37

22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	330,355.57	282,458.85
合 计	330,355.57	282,458.85

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
报销款	306,717.76	262,118.85
其他	23,637.81	20,340.00
合 计	330,355.57	282,458.85

②账龄超过1年的重要其他应付款

无。

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款本金及利息		5,093,438.44
合 计		5,093,438.44

24、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
不能终止确认的应收票据	3,311,109.71	1,300,543.71
预收税金(增值税)	2,407,608.41	577,897.26
合 计	5,718,718.12	1,878,440.97

25、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额	利率区间 (%)
抵押及保证借款		6,821,148.76	
合 计		6,821,148.76	

26、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	4,689,079.74	5,518,140.37	专用清洗设备、机器视觉检测设备 及装备升级改造业务预提的售后服务费
合 计	4,689,079.74	5,518,140.37	

27、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,465,200.00	15,000,000.00				15,000,000.00	61,465,200.00

注：经中国证券监督管理委员会《关于同意哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2025]2133号核准，并经北京证券交易所同意，本公司由主承销商东方证券股份有限公司采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）15,000,000.00股。发行价格为每股9.00元。上述资金到位情况业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具中兴华验字（2025）第010065号验资报告。

28、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,312,566.84	104,537,568.44		129,850,135.28
合 计	25,312,566.84	104,537,568.44		129,850,135.28

注：公司于2025年11月21日正式在北交所上市，并于2025年11月7日正式收到北交所第一次发放的募集资金，共计1.35亿，扣除发行费用后其中15,000,000.00元计入股本，其余104,537,568.44元计入股本溢价。

29、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,232,600.00	3,909,648.42		27,142,248.42
合 计	23,232,600.00	3,909,648.42		27,142,248.42

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

30、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	223,457,298.18	182,512,099.83
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	223,457,298.18	182,512,099.83
加：本期归属于母公司股东的净利润	38,195,539.46	43,486,108.01
减：提取法定盈余公积	3,909,648.42	2,540,909.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	257,743,189.22	223,457,298.18

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,833,900.41	164,928,187.63	264,670,432.37	174,841,024.03
其他业务			16,138.07	
合 计	238,833,900.41	164,928,187.63	264,686,570.44	174,841,024.03

（2）收入及成本分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型：				
工业精密清洗装备	148,588,865.61	112,631,291.37	187,710,343.71	136,621,778.52
装备升级改造	49,624,985.42	23,359,482.11	49,623,066.38	21,545,042.09
机器视觉检测设备	24,572,387.36	21,449,570.87	12,587,194.75	9,592,033.09
工业清洗剂	13,292,492.41	6,111,452.93	13,262,975.32	6,275,660.13
备件及服务	2,755,169.61	1,376,390.35	1,486,852.21	806,510.20
其他业务			16,138.07	
合 计	238,833,900.41	164,928,187.63	264,686,570.44	174,841,024.03
按地区分类：				
中国大陆地区	238,833,900.41	164,928,187.63	264,686,570.44	174,841,024.03
合 计	238,833,900.41	164,928,187.63	264,686,570.44	174,841,024.03

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

公司销售业务的履约义务，通常仅包含转让商品或服务的履约义务。

(4) 重大合同变更或重大交易价格调整相关的信息、会计处理方法及对收入的影响金额

无。

32、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	611,640.63	603,198.12
城市维护建设税	542,538.04	1,089,637.33
教育费附加	387,527.17	778,312.37
土地使用税	223,999.92	223,999.92
印花税	135,900.78	73,587.24
车船使用税	7,020.00	7,020.00
其他	163.65	167.42
合 计	1,908,790.19	2,775,922.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,589,751.43	7,204,109.18
差旅费	3,388,628.00	3,154,347.02
业务招待费	2,050,357.72	2,822,371.56
售后费用	2,006,623.44	
广告宣传费	723,044.68	359,159.35
招投标费	515,598.62	168,965.46
其他	187,568.54	235,538.62
合 计	15,461,572.43	13,944,491.19

34、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,776,457.36	8,805,292.18
中介机构费用	3,496,002.91	4,572,616.09
折旧摊销	1,524,364.67	1,615,001.62
办公费及租赁费	1,107,935.54	1,113,536.62
车辆使用及修理费	557,401.88	693,147.68

项 目	本期金额	上期金额
差旅及业务招待费	367,279.01	356,850.18
其他	331,083.65	312,517.80
合 计	16,160,525.02	17,468,962.17

35、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,408,111.67	5,592,006.03
材料费	1,655,579.52	1,922,285.59
折旧费	220,598.78	367,444.99
委外加工费	140,765.24	109,087.18
委托研发费	131,094.34	2,379,080.42
其他费用	184,700.46	88,676.02
合 计	10,740,850.01	10,458,580.23

36、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	244,966.89	722,542.17
减：利息收入	61,555.67	49,963.64
加：汇兑损益	-149,430.48	1,319,486.04
现金折扣	114,276.81	
手续费	27,292.75	40,410.71
其他	3,580.29	4,762.74
合 计	179,130.59	2,037,238.02

37、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	12,857,769.48	14,289,731.11	9,742,700.00
代扣个人所得税手续费返还	25,038.80	22,135.18	
合 计	12,882,808.28	14,311,866.29	9,742,700.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件退税	2,354,798.56	6,020,488.36	与收益相关
制造业增值税进项加计抵减	646,065.40	858,216.94	与收益相关
科技局（三项费用）2024年省科技创新引导资金	500,000.00		与收益相关
2025年全国质量标杆等2项免申即享类奖励政策资金	400,000.00		与收益相关
2024年首台（套）产品奖励政策资金	182,700.00		与收益相关
哈尔滨松北区工信局2023年企业研发投入后补助政策市级匹配资金	120,000.00	200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	114,205.52	185,925.81	与收益相关
2025年知识产权优势企业奖励	100,000.00		与收益相关
省重大科技成果转化专项补助资金		5,470,000.00	与收益相关
2025年中央外经贸发展专项资金支持外贸转型升级项目	8,440,000.00		与收益相关
两化融合奖励		1,000,000.00	与收益相关
科技企业贷款贴息		288,600.00	与收益相关
高新技术企业认证奖		150,000.00	与收益相关
2023省技术交易补助技术转移机构奖励		100,000.00	与收益相关
一次性扩岗补助		16,500.00	与收益相关
合计	12,857,769.48	14,289,731.11	

38、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品	301,812.88	6,513.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-277.91	-88,071.14
合计	301,534.97	-81,557.59

39、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,000.00	-1,000.00
应收账款坏账损失	842,323.92	-2,626,417.67
其他应收款坏账损失	4,847.24	648,593.40

项 目	本期金额	上期金额
合 计	848,171.16	-1,978,824.27

40、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
其他非流动资产减值损失	241,277.81	-317,604.85
存货跌价损失	-404,842.14	-4,562,510.25
合同资产减值损失	-521,111.57	-58,097.67
合 计	-684,675.90	-4,938,212.77

41、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		-30,862.89	
合 计		-30,862.89	

42、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	228,448.34	137,369.33	228,448.34
合 计	228,448.34	137,369.33	228,448.34

43、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约金和罚没及滞纳金支出	19,734.00	1,044,839.03	19,734.00
非流动资产毁损报废损失	10,185.88	12,504.81	10,185.88
其中：固定资产	10,185.88	12,504.81	10,185.88
对外捐赠支出		7,000.00	
其他	3,562.57	2,601.55	3,562.57
合 计	33,482.45	1,066,945.39	33,482.45

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,837,027.47	8,053,071.41
递延所得税费用	130,061.10	-1,633,482.49
合 计	4,967,088.57	6,419,588.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	42,997,648.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,449,647.34
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	298,508.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-1,759,043.17
其他	-22,023.85
所得税费用	4,967,088.57

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	10,528,009.72	7,413,667.82
收到的保证金、押金及备用金	5,784,659.59	7,226,116.05
银行存款利息收入	61,555.67	49,205.67
其他	513,980.44	1,808,923.88
合 计	16,888,205.42	16,497,913.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	17,998,815.50	29,355,273.19
保证金、押金及备用金	5,571,255.97	7,321,575.23
合 计	23,570,071.47	36,676,848.42

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
上市中介机构费用	3,657,000.00	1,600,000.00
合 计	3,657,000.00	1,600,000.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,030,560.37	43,093,596.19
加：资产减值准备	684,675.90	4,938,212.77
信用减值损失	-848,171.16	1,978,824.27
固定资产折旧	4,981,794.65	4,873,226.41
无形资产摊销	517,480.50	477,322.70
长期待摊费用摊销	35,079.08	24,213.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		30,862.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,185.88	11,431.94
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	95,536.41	1,966,874.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-301,257.06	81,557.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	130,061.10	-1,633,482.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	25,744,296.46	-3,902,678.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,401,859.13	-33,884,377.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,823,365.81	-10,267,504.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	67,658,735.45	7,788,080.87
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	200,642,597.63	24,393,792.36

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的上年年末余额	24,393,792.36	28,324,970.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	176,248,805.27	-3,931,178.44

(2) 收到或支付的重要的投资活动有关的现金
无。

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额
无。

(4) 本期收到的处置子公司的现金净额
无。

(5) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	200,642,597.63	24,393,792.36
其中：库存现金	1,850.89	1,139.55
可随时用于支付的银行存款	200,640,746.74	24,392,652.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	200,642,597.63	24,393,792.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(6) 分类列示筹资活动产生的各项负债从上年年末余额到期末余额所发生的变动情况

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,000,000.00	3,000,000.00		4,000,000.00		
长期借款	6,821,148.76			6,821,148.76		
合 计	7,821,148.76	3,000,000.00		10,821,148.76		

(7) 按照规定以净额列报现金流量的，应披露相关事实情况、采用净额列报的依据及财务影响。
无。

47、所有者权益变动表项目注释

无。

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			11,083,352.43
其中：美元	192,398.19	7.0288	1,352,328.40
日元	217,224,904.00	0.044797	9,731,024.03
应付账款			35,475.91
其中：日元	791,926.00	0.044797	35,475.91

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	10,740,850.01	10,458,580.23
合 计	10,740,850.01	10,458,580.23

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,408,111.67	5,592,006.03
材料费	1,655,579.52	1,922,285.59
折旧费	220,598.78	367,444.99
委外加工费	140,765.24	109,087.18
委托研发费	131,094.34	2,379,080.42
其他费用	184,700.46	88,676.02
合 计	10,740,850.01	10,458,580.23

2、资本化开发项目

无。

3、重要外购在研项目

无。

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司	2000 万 人民币	哈尔滨	哈尔滨	制造业	85		设立

2、非同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、同一控制下企业合并

无。

5、处置子公司

无。

6、其他原因的合并范围变动

无。

7、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

8、子公司少数股东持有的权益：

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东 权益余额
华耐视（哈尔滨）智能检测科技 有限公司	15.00	-164,979.09		1,825,854.16

(2) 子公司（划分为持有待售的除外）的重要财务信息

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司	21,189,781.25	4,514,509.80	25,704,291.05

(续)

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司	13,248,107.71	283,724.22	13,531,831.93

(续)

子公司名称	上年年末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司	16,040,214.48	4,243,990.36	20,284,204.84

(续)

子公司名称	上年年末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司	6,978,258.93	33,724.22	7,011,983.15

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司	20,864,401.49	-1,099,762.57	-1,099,762.57	5,389,881.70

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司	7,797,383.16	-2,616,745.46	-2,616,745.46	-9,115,889.89

9、使用资产和清偿债务的重大限制

无。

10、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

11、在合营企业或联营企业中的权益

无。

12、重要的共同经营

无。

13、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收票据等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	200,991,797.63			200,991,797.63
应收票据	7,350,809.60			7,350,809.60
应收账款	118,274,232.04			118,274,232.04
应收款项融资			12,146,525.61	12,146,525.61
其他应收款	3,017,531.04			3,017,531.04

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	25,265,850.31			25,265,850.31
应收票据	3,640,708.62			3,640,708.62
应收账款	130,987,723.07			130,987,723.07
应收款项融资			17,269,574.97	17,269,574.97
其他应收款	3,287,821.79			3,287,821.79

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	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	合计
应付账款		12,182,369.45	12,182,369.45
其他应付款		330,355.57	330,355.57
其他流动负债		5,718,718.12	5,718,718.12

②2024年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款		18,551,459.45	18,551,459.45
其他应付款		282,458.85	282,458.85
一年内到期的非流动负债		5,093,438.44	5,093,438.44
其他流动负债		1,878,440.97	1,878,440.97
长期借款		6,821,148.76	6,821,148.76

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的地理区域，另外公司制订了较为严谨的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。因此本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“五、合并财务报表项目注释3、应收账款”。

3. 流动性风险

流动性风险，是指公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，本公司的业务主要位于中国，绝大多数交易以人民币结算，唯若干采购等业务须以外币结算。该外币兑人民币汇率的变动会影响本公司的经营业绩。

本公司主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降到最低程度。

在管理层进行敏感性分析时，汇率变动5.00%是基于本公司对自资产负债表日至下一个资产负债表日期间汇率变动的合理预期，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。因其他币种的金融工具在汇率发生变动时对利润总额和股东权益影响不重大，此处略去相关敏感性分析。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	67,616.42	57,473.96
人民币对美元升值	5.00%	-67,616.42	-57,473.96
人民币对日元贬值	5.00%	484,777.41	412,060.80
人民币对日元升值	5.00%	-484,777.41	-412,060.80

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	69,157.52	58,783.89
人民币对美元升值	5.00%	-69,157.52	-58,783.89
人民币对日元贬值	5.00%	735,764.67	625,399.97
人民币对日元升值	5.00%	-735,764.67	-625,399.97

5. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况判断的依据
背书	应收票据中银行承兑汇票及商业承兑汇票	3,311,109.71	未终止确认	由于商业承兑汇票及信用风险等级较低银行的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险相对较高，故未终止确认

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况判断的依据
背书	应收款项融资 中银行承兑汇票	11,537,876.64	终止确认	由于信用风险等级较高的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，数字化应收账款债权凭证背书转让属于“无追索权的转让”，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中银行承兑汇票	背书	11,537,876.64	

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			12,146,525.61	12,146,525.61
（三）其他权益工具投资				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(四) 其他非流动金融资产				
(五) 投资性房地产				
(六) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			12,146,525.61	12,146,525.61
(七) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
不适用。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为以公允价值计量的信用等级较高的银行承兑汇票，因其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，报告期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
不适用。

7、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、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

不适用。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
西藏博德工业有限公司	西藏自治区拉萨市达孜区德庆镇工业园区企业服务中心 2 楼 2-3 号	新材料技术推广服务	20 万人民币	51.9484	51.9484

注：本公司的最终控制方是西藏博德工业有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、11、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李鹏堂	实际控制人、持股 5%以上股东、董事长、总经理
李俊堂	持股 5%以上股东、实际控制人的兄弟、一致行动人、副董事长、副总经理
蒋喜库	董事、生产部部长
郭洪鑫	独立董事
栾宝云	独立董事
刘存	独立董事
杨璐	监事会主席
全江海	监事
白铁权	职工监事
王飞山	副总经理
周芝彬	董事会秘书、财务总监
李永堂	实际控制人兄弟，在博德工业担任总经理
李志平	实际控制人侄子在博德工业担任监事
王荔岩	任发行人控股子公司华耐视总经理，依据实质重于形式的原则，认定为为关联方
哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业	原副总经理王飞山持有其 11.87% 出资份额，并担任合伙企业的执行事务合伙人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
哈尔滨劳克斯科技有限公司	公司实际控制人李鹏堂持股 100%，任执行董事
上海华税通冉税务师事务所有限公司	公司独立董事栾宝云持有其 10% 股份并任该公司监事
上海晓百世管理咨询有限公司	公司独立董事栾宝云持有其 50% 股份
云舟生物科技（广州）股份有限公司	公司独立董事栾宝云担任其独立董事。
黑龙江省铸造协会	公司独立董事郭洪鑫担任理事长、法定代表人
黑龙江省机械工程学会	公司独立董事郭洪鑫担任副理事长、秘书长
海南华捷企业管理咨询中心（有限合伙）	公司实际控制人李鹏堂担任有限合伙人

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②出售商品/提供劳务情况

无。

（2）关联受托管理/委托管理情况

无。

（3）关联承包情况

无。

（4）关联租赁情况

无。

（5）关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
李鹏堂	35,000,000.00	2022年6月13日	2027年6月12日	否	注释1
李鹏堂	50,000,000.00	2023年8月11日	2026年8月10日	否	注释2
李鹏堂	2,000,000.00	2024年12月24日	2027年12月23日	否	注释3
李鹏堂	15,000,000.00	2024年9月24日	2027年9月23日	否	注释4

注释1：2022年6月13日，本公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为451HT2022123366号的固定资产借款合同，借款额3,500.00万元，借款期限为2022年06月13日起至2027年06月12日。其中提款期自2022年06月13日起至2027年06月12日止，在此期限内，公司可以分期提款，超出该期限甲方不予

受理新的提款申请，此项贷款只能用于支付智能工业清洗设备生产基地建设项目及研发中心建设项目一期的建设，未经招商银行股份有限公司哈尔滨分行书面同意，本公司不得挪作他用。于2022年6月13日签订了编号为451HT202212336602的抵押合同，抵押合同担保方式为土地使用权（权利编号：黑（2022）哈尔滨市不动产权第0034057号）；于2022年6月14日签订了编号为451HT202212336601的不可撤销担保书，不可撤销担保方式连带责任保证（保证人：李鹏堂），担保金额3,500.00万元，担保期限为2022年06月13日起至2027年06月12日。于2023年9月7日签订了编号为451HT202212336603的抵押合同，抵押合同担保方式为不动产权（权利编号：黑（2023）哈尔滨市不动产权第0144127号、黑（2023）哈尔滨市不动产权第0144128号）。

注释2：2024年12月24日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为65192024280225的流动资金借款合同，贷款金额为人民币50万元，贷款期限自2024年12月24日至2025年12月23日止。2023年8月11日，李鹏堂与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为ZB6519202300000006的最高额保证合同，合同项下的被担保主债权为，上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行自2023年8月11日至2026年8月10日止的期间内与本公司办理各类融资业务所发生的债权，前述主债权本金余额在确定期间内以最高不超过等值人民币5,000万元为限。保证期间为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起后三年止。保证人对债权发生期间内各单笔合同项下分期履行的还款义务承担保证责任，保证期间为各期债务履行期届满之日起，至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止。

注释3：2024年12月24日，子公司与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为65192024280226的流动资金借款合同，贷款金额为人民币50万元，贷款期限自2024年12月24日至2025年01月23日止。2024年12月24日，李鹏堂与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为ZB6519202400000029的最高额保证合同，合同项下的被担保主债权为，上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行自2024年12月24日至2027年12月23日止的期间内与子公司办理各类融资业务所发生的债权，前述主债权本金余额在确定期间内以最高不超过等值人民币200万元为限。保证期间为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起后三年止。保证人对债权发生期间内各单笔合同项下分期履行的还款义务承担保证责任，保证期间为各期债务履行期届满之日起，至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止。

注释4：2024年9月24日，本公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为451XY240925T000073 的授信协议，授信额度为人民币1,500万元，授信期限自2024年9月24日至2027年9月23日止。2024年9月24日，李鹏堂与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为451XY240925T00007301 的最高额不可撤销担保书，为编号451XY240925T000073 的授信协议项下所有债务承担连带保证责任。被担保最高债权额为人民币1,500万元，保证期间为自担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款或其他融资或招商银行股份有限公司哈尔滨分行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,749,673.96	3,486,316.90

(9) 关联方承诺

无。

(10) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

2、利润分配情况

2026年4月27日，本公司第四届董事会召开第十七次会议，批准2025年度利润分配预案，公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数向全体股东每10股派发现金红利人民币3.2元(含税)。截至实施权益分派股权登记日前，公司总股本为61,465,200股，以此计算拟派发现金红利为19,668,864元(含税)。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	84,000,981.33	104,586,856.83
1 至 2 年	35,492,345.78	30,606,886.86
2 至 3 年	9,874,280.79	5,674,173.18
3 至 4 年	598,430.94	1,560,490.00
4 至 5 年	3,850.00	2,892,101.79
5 年以上	6,989,688.57	5,337,930.17
小 计	136,959,577.41	150,658,438.83
减：坏账准备	17,736,970.43	18,790,214.72
合 计	119,222,606.98	131,868,224.11

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,913,188.57	5.05	6,913,188.57		
其中：单项计提	6,913,188.57	5.05	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	130,046,388.84	94.95	10,823,781.86		119,222,606.98
其中：账龄风险矩阵	124,714,758.88	91.06	10,823,781.86	8.68	113,890,977.02
关联方组合	5,331,629.96	3.89			5,331,629.96
合 计	136,959,577.41		17,736,970.43		119,222,606.98

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,913,188.57	4.59	6,913,188.57		
其中：单项计提	6,913,188.57	4.59	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	143,745,250.26	95.41	11,877,026.15		131,868,224.11
其中：账龄风险矩阵	142,041,439.32	94.28	11,877,026.15	8.36	130,164,413.17
关联方组合	1,703,810.94	1.13			1,703,810.94
合 计	150,658,438.83		18,790,214.72		131,868,224.11

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15	2,516,790.15	100.00	预计无法收回
内蒙古欧意德发动机有限公司	651,660.32	651,660.32	100.00	预计无法收回
合 计	6,913,188.57	6,913,188.57		

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15	2,516,790.15	100.00	预计无法收回
内蒙古欧意德发动机有限公司	651,660.32	651,660.32	100.00	预计无法收回
合计	6,913,188.57	6,913,188.57		

②组合中，按账龄风险矩阵计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	78,669,351.37	3,933,467.57	5.00
1至2年	35,492,345.78	3,549,234.58	10.00
2至3年	9,874,280.79	2,962,284.24	30.00
3至4年	598,430.94	299,215.47	50.00
4至5年	3,850.00	3,080.00	80.00
5年以上	76,500.00	76,500.00	100.00
合计	124,714,758.88	10,823,781.86	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,913,188.57				6,913,188.57
按账龄风险矩阵计提坏账准备	11,877,026.15	-1,053,244.29			10,823,781.86
合计	18,790,214.72	-1,053,244.29			17,736,970.43

本期无坏账准备收回或转回金额。

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

集团名称	单位名称 具体单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
	郑州比亚迪汽车有限公司	19,447,042.99	14.20	1,731,466.37
	济南比亚迪汽车有限公司	9,202,540.33	6.72	610,748.67
	深圳比亚迪汽车实业有限公司	6,117,567.53	4.47	356,734.70
	长沙市比亚迪汽车有限公司	5,281,899.11	3.86	496,061.36
	合肥比亚迪汽车有限公司	5,117,410.60	3.74	289,801.72
	抚州弗迪电池有限公司	2,629,284.00	1.92	131,464.20
比亚迪股份 有限公司	西安比亚迪汽车零部件有限公司	2,410,231.45	1.76	267,443.21
	太原比亚迪汽车有限公司	1,167,263.45	0.85	116,620.32
	比亚迪汽车有限公司	483,160.00	0.35	24,158.00
	比亚迪汽车工业有限公司	364,488.28	0.27	32,917.58
	阜阳弗迪科技有限公司	353,125.00	0.26	17,656.25
	重庆弗迪锂电池有限公司	325,440.00	0.24	16,272.00
	惠州比亚迪电池有限公司	211,111.59	0.15	10,555.58
	抚州比亚迪实业有限公司	73,800.30	0.05	7,380.03
	潍柴动力股份有限公司	10,130,909.07	7.40	1,488,970.45
	潍柴重机股份有限公司	1,057,499.99	0.77	52,875.00
	西安双特智能传动有限公司	992,302.51	0.72	142,865.13
	潍柴雷沃(潍坊)农业装备有限公司	642,000.00	0.47	64,200.00
潍柴动力	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	83,700.00	0.06	4,185.00
	山东潍柴雷沃传动有限公司	79,495.58	0.06	3,974.78
	潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	48,000.00	0.04	6,150.00
	潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司诸城分公司	27,495.58	0.02	1,374.78
	沈阳爱克西兰机电设备有限公司	8,589,639.08	6.27	429,481.95
吉利集团	极光湾(台州)发动机有限公司	2,384,000.00	1.74	119,200.00

集团名称	单位名称 具体单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
	极光湾（义乌）发动机有限公司	2,133,000.00	1.56	106,650.00
	极光湾（贵阳）发动机有限公司	1,073,999.99	0.78	53,700.00
	极光湾（义乌）动力总成有限公司	825,000.00	0.60	82,500.00
	极光湾（宁波）智能科技有限公司	326,999.99	0.24	16,350.00
	极光湾（宁波）传动系统有限公司	221,179.31	0.16	11,058.97
	极光湾（义乌）传动系统有限公司	85,911.77	0.06	4,295.59
	极光湾（长兴）变速器有限公司	66,105.00	0.05	3,305.25
	山西千军智造科技有限公司	5,940,700.01	4.34	352,324.00
	合 计	87,892,302.51	64.17	7,052,740.89

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,943,056.18	3,218,826.56
合 计	2,943,056.18	3,218,826.56

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

无。

（3）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,999,245.16	1,891,964.27
1 至 2 年	774,063.09	1,213,845.00
2 至 3 年	431,595.00	470,000.00
3 至 4 年	90,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	750,000.00	750,000.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
小 计	4,044,903.25	4,325,809.27
减：坏账准备	1,101,847.07	1,106,982.71
合 计	2,943,056.18	3,218,826.56

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	3,773,628.88	3,974,128.53
代垫款项	264,729.24	235,030.65
备用金	6,545.13	116,650.09
小 计	4,044,903.25	4,325,809.27
减：坏账准备	1,101,847.07	1,106,982.71
合 计	2,943,056.18	3,218,826.56

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,106,982.71			1,106,982.71
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-750,000.00		750,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-5,135.64			-5,135.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	351,847.07		750,000.00	1,101,847.07

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	750,000.00				750,000.00
账龄风险矩阵	356,982.71	-5,135.64			351,847.07
合计	1,106,982.71	-5,135.64			1,101,847.07

其中：本期坏账准备转回或收回金额无重要的

单位

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖北大冶汉龙发动机 有限公司	保证金	750,000.00	5年以上	18.54	750,000.00
极光湾(义乌)发动机 有限公司	保证金	711,000.00	1-2年	17.58	71,100.00
极光湾(贵阳)发动机 有限公司	保证金	518,000.00	0-4年	12.81	162,650.00
极光湾(台州)发动机 有限公司	保证金	298,000.00	1年以内	7.37	14,900.00
Minnovation International AB	押金	254,297.88	1年以内	6.29	12,714.89
合计		2,531,297.88		62.59	1,011,364.89

⑦无涉及政府补助的应收款项。

3、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提坏账准备的 合同资产	28,741,239.19	1,919,429.38	26,821,809.81
合计	28,741,239.19	1,919,429.38	26,821,809.81

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提坏账准备的合同资产	26,120,656.24	1,476,086.81	24,644,569.43
合 计	26,120,656.24	1,476,086.81	24,644,569.43

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因
无。

(3) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,537,365.69	22,719,576.24
1 至 2 年	10,203,873.50	3,401,080.00
小 计	28,741,239.19	26,120,656.24
减：坏账准备	1,919,429.38	1,476,086.81
合 计	26,821,809.81	24,644,569.43

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产	28,741,239.19	100.00	1,919,429.38		26,821,809.81
其中：账龄风险矩阵	28,741,239.19	100.00	1,919,429.38	6.68	26,821,809.81
合 计	28,741,239.19	100.00	1,919,429.38		26,821,809.81

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产	26,120,656.24	100.00	1,476,086.81		24,644,569.43
其中：账龄风险矩阵	26,120,656.24	100.00	1,476,086.81	5.65	24,644,569.43
合 计	26,120,656.24	100.00	1,476,086.81		24,644,569.43

①期末单项计提坏账准备的合同资产

无

②组合中，按组合计提坏账准备的合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,093,890.69	954,694.53	5.00
1-2 年 (含 2 年)	9,647,348.50	964,734.85	10.00
合 计	28,741,239.19	1,919,429.38	

③坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的合同资产	1,476,086.81	443,342.57			1,919,429.38
合 计	1,476,086.81	443,342.57			1,919,429.38

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
潍柴动力股份有限公司	9,635,450.00	33.52	837,372.50
沈阳爱克西兰机电设备有限公司	1,550,000.00	5.39	77,500.00
合肥比亚迪汽车有限公司	1,496,120.00	5.21	74,806.00
济南比亚迪汽车有限公司	1,394,307.00	4.85	69,715.35
极光湾(宁波)传动系统有限公司	1,015,000.00	3.53	50,750.00
合 计	15,090,877.00	52.50	1,110,143.85

(7) 按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

单位名称		应收账款和合同资产合并	占应收账款和合同资产合并	坏账准备
集团名称	具体单位名称	期末余额	期末余额合计数的比例 (%)	期末余额
比亚迪股份有限公司	郑州比亚迪汽车有限公司	20,265,727.99	12.23	1,772,400.62
	济南比亚迪汽车有限公司	10,596,847.33	6.40	680,464.02

集团名称	单位名称	应收账款和合同资产合并	占应收账款和合同资产合并	坏账准备 期末余额
	具体单位名称	期末余额	期末余额合计数的比例(%)	
	合肥比亚迪汽车有限公司	6,613,530.60	3.99	364,607.72
	深圳比亚迪汽车实业有限公司	6,545,837.53	3.95	378,148.20
	长沙市比亚迪汽车有限公司	5,487,604.31	3.31	506,346.62
	抚州弗迪电池有限公司	3,067,498.00	1.85	153,374.90
	西安比亚迪汽车零部件有限公司	3,015,846.74	1.82	297,723.97
	比亚迪汽车有限公司	1,340,180.00	0.81	67,009.00
	太原比亚迪汽车有限公司	1,167,263.45	0.70	116,620.32
	比亚迪汽车工业有限公司	364,488.28	0.22	32,917.58
	阜阳弗迪科技有限公司	353,125.00	0.21	17,656.25
	重庆弗迪锂电池有限公司	325,440.00	0.20	16,272.00
	惠州比亚迪电池有限公司	211,111.59	0.13	10,555.58
	抚州比亚迪实业有限公司	73,800.30	0.04	7,380.03
	潍柴动力股份有限公司	19,766,359.07	11.93	2,326,342.95
	潍柴重机股份有限公司	1,284,000.00	0.77	128,400.00
	西安双特智能传动有限公司	1,149,302.51	0.69	150,715.13
	潍柴雷沃(潍坊)农业装备有限公司	1,057,499.99	0.64	52,875.00
潍柴动力	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	277,500.00	0.17	29,100.00
	山东潍柴雷沃传动有限公司	111,600.00	0.07	5,580.00
	潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	79,495.58	0.05	3,974.78
	潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司诸城分公司	27,495.58	0.02	1,374.78
	沈阳爱克西兰机电设备有限公司	10,139,639.08	6.12	506,981.95
	极光湾(义乌)发动机有限公司	2,844,000.00	1.72	142,200.00
	极光湾(台州)发动机有限公司	2,682,000.00	1.62	134,100.00
	极光湾(贵阳)发动机有限公司	1,450,999.99	0.88	72,550.00
吉利集团	极光湾(宁波)传动系统有限公司	1,236,179.31	0.75	61,808.97
	极光湾(义乌)动力总成有限公司	825,000.00	0.50	82,500.00
	极光湾(宁波)智能科技有限公司	435,999.99	0.26	21,800.00

集团名称	单位名称	应收账款和合同资产合并	占应收账款和合同资产合并	坏账准备 期末余额
	具体单位名称	期末余额	期末余额合计数的比例(%)	
	极光湾（义乌）传动系统有限公司	85,911.77	0.05	4,295.59
	极光湾（长兴）变速器有限公司	66,105.00	0.04	3,305.25
	极光湾（宝鸡）发动机有限公司	19,000.00	0.01	950.00
	义乌吉利自动变速器有限公司	10,000.00	0.01	500.00
	山西千军智造科技有限公司	6,295,700.01	3.80	387,824.00
	合 计	109,272,089.00	65.96	8,538,655.21

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,000,000.00		17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00
合 计	17,000,000.00		17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
合 计	17,000,000.00			17,000,000.00		

5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,274,844.08	160,904,052.20	264,334,995.95	177,058,105.68
其他业务	110,091.74	68,473.48	126,229.81	
合 计	231,384,935.82	160,972,525.68	264,461,225.76	177,058,105.68

6、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
银行理财产品	290,794.82	6,513.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-277.91	-88,071.14

项 目	本期金额	上期金额
合 计	290,516.91	-81,557.59

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、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；		
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	9,742,700.00	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	301,812.88	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		

项 目	金 额	说 明
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	194,965.89	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,344,869.95	
扣除所得税前非经常性损益合计	7,894,608.82	
减：所得税影响金额	1,184,191.32	
扣除所得税后非经常性损益合计	6,710,417.50	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	14,068.49	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	6,696,349.01	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、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	10.99	0.80	0.80
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.06	0.66	0.66

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司

2026年4月27日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

第十二节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部