



广东海川智能机器股份有限公司

2025 年年度报告

2026 年 4 月

2025 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邓永议、主管会计工作负责人邓永议及会计机构负责人(会计主管人员)龚凯玲声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告期公司实现营业收入 22,801.06 万元，同比下降 3.56%；归属于上市公司股东的净利润 2,311.37 万元，同比下降 51.67%；扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润 2,063.85 万元，同比下降 53.82%。主要系营业收入同比下降；销售费用同比增加；管理费用同比增加；人民币兑美元汇率波动导致汇兑损失以及基于谨慎性原则，对部分存货单独计提存货跌价准备等原因所致。虽净利润同比出现阶段性下滑，但公司主营业务根基依然稳固。公司主营业务、核心竞争力等未发生重大不利变化，持续经营能力不存在重大风险。公司将进一步加强技术、产品、渠道等优势，并通过精益化管理等方式持续提升盈利能力。

本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”具体描述了公司可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 194,877,256 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.55 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	23
第五节 重要事项	42
第六节 股份变动及股东情况	51
第七节 债券相关情况	57
第八节 财务报告	58

备查文件目录

一、载有公司法定代表人邓永议先生签名的公司 2025 年年度报告文本。

二、载有公司负责人邓永议先生、主管会计工作负责人邓永议先生及会计机构负责人（会计主管人员）龚凯玲女士签名并盖章的财务报表。

三、报告期内在符合中国证监会要求的网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他相关资料。

五、以上备查文件的备置地点：公司。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、海川智能	指	广东海川智能机器股份有限公司
中晶智芯	指	苏州中晶智芯半导体合伙企业（有限合伙）
聚兰德	指	深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）
祥禾泓安	指	上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）
华澳创业	指	中山市华澳创业投资企业（有限合伙）
律师	指	北京市中伦（广州）律师事务所
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
海川商用机器（曾用名“顺力德”）	指	佛山市海川商用机器有限公司（曾用名“佛山市顺力德智能机器有限公司”）
广东安本	指	广东安本智能机器有限公司
湖南向日葵	指	湖南向日葵软件开发有限公司
台湾海川	指	台湾海川智能机器有限公司
海川智能仪表	指	佛山市海川智能仪表有限公司
KW. TW Machinery GmbH	指	德国子公司
元，万元，亿元	指	人民币元，人民币万元，人民币亿元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	海川智能	股票代码	300720
公司的中文名称	广东海川智能机器股份有限公司		
公司的中文简称	海川智能		
公司的外文名称（如有）	Guang Dong High Dream Intellectualized Machinery Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	High Dream		
公司的法定代表人	邓永议		
注册地址	佛山市顺德区北滘镇黄龙村委会龙展路 3 号		
注册地址的邮政编码	528311		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	佛山市顺德区北滘镇黄龙村委会龙展路 3 号		
办公地址的邮政编码	528311		
公司网址	https://www.highdream.cn		
电子信箱	hdmcw@highdream.net		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘楠楠	江欣怡
联系地址	佛山市顺德区北滘镇黄龙村委会龙展路 3 号	佛山市顺德区北滘镇黄龙村委会龙展路 3 号
电话	0757-22393588	0757-22393588
传真	0757-22393561	0757-22393561
电子信箱	hdmcw@highdream.net	hdmcw@highdream.net

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	https://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》 www.stcn.com 、巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

签字会计师姓名	章顺文、吴年胜
---------	---------

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	228,010,635.96	236,429,560.62	-3.56%	225,499,535.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,113,729.63	47,828,615.18	-51.67%	36,185,787.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	20,638,543.62	44,691,057.83	-53.82%	33,706,757.03
经营活动产生的现金流量净额（元）	34,246,925.20	45,827,520.72	-25.27%	26,911,850.97
基本每股收益（元/股）	0.12	0.25	-52.00%	0.19
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.25	-52.00%	0.19
加权平均净资产收益率	3.97%	8.10%	-4.13%	6.18%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
资产总额（元）	637,981,839.59	647,256,665.56	-1.43%	653,908,264.15
归属于上市公司股东的净资产（元）	581,128,188.54	588,133,556.94	-1.19%	591,286,094.70

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	45,171,098.81	51,563,798.22	65,280,417.65	65,995,321.28

归属于上市公司股东的净利润	7,288,054.49	8,482,562.80	11,847,577.00	-4,504,464.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,598,300.91	7,968,853.88	11,340,050.10	-5,268,661.27
经营活动产生的现金流量净额	2,286,014.91	8,224,773.08	12,459,667.27	11,276,469.94

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	15,584.43	75,513.15	1,347,207.27	
计入当期损益的政府补助（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）	127,804.94	831,592.81	748,658.76	
委托他人投资或管理资产的损益	1,710,630.85	2,708,218.30	673,843.89	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	300,000.00	696,400.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	747,750.05	-648,381.61	-62,235.32	
减：所得税影响额	420,322.93	516,467.62	226,692.23	

少数股东权益影响额 (税后)	6,261.33	9,317.68	1,752.20	
合计	2,475,186.01	3,137,557.35	2,479,030.17	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务、主要产品及其用途

公司的主营业务为自动衡器的研发、生产和销售，产品主要包括微机组合秤、失重秤、选别秤、金属检测设备及其他配套设备。公司为客户提供自动衡器类产品的研发设计、生产制造、安装调试、技术培训、售后保障等服务。公司的自动衡器产品用于食品、医药、化工、锂电池制造等行业的称重、连续配料等工序。近年开拓的智能水表业务以技术创新助力水务企业节水降耗、安全高效供水，为客户提供物联网水表、无线远传水表等智能水表产品及一站式智慧用水解决方案。

2、公司经营模式

公司经营模式主要采取“订单装配式”的生产模式。计划部根据订单及销售预测，参考库存数量、在制品数量等制定生产计划。销售部、计划部、生产部等部门进行产销沟通，就前期订单预估与实际达成情况、本期订单预估情况等进行分析，计划部综合产销交流的相关情况制定并下达生产任务，生产部接收后组织生产。

3、主要的业绩驱动因素

随着产业升级、人力成本增加、客户需求多样化、相关制造企业迫切需要提升生产效率、降低单位成本等因素，促使企业选用自动衡器设备替代生产过程中的人工称重、配料等工序。同时公司根据行业竞争态势，基于公司研发实力与生产运营体系保障，继续向新产品领域、品牌客户产品领域开拓，并取得一定成效。

二、报告期内公司所处行业情况

1、行业发展阶段情况

自动衡器行业正处于从数字化转型向智能化升级跨越的高质量发展阶段，呈现出政策驱动、技术赋能、需求升级等特征，行业整体已进入规模化、集约化、高附加值发展的时期。市场需求从“基础计量”向“智能管控、数据协同”深度演进，行业增长动力由传统存量替代转向增量创新与场景拓展。在新质生产力发展战略推动下，自动衡器行业将进入全面智能化、需求个性化、产品集成化的发展新阶段。

2、公司所处的行业地位

公司是国内同时能够为客户提供动态组合称重和连续自动混合配料系统解决方案的企业，是国内先进自动衡器产品的代表企业，具有较高的品牌美誉度和行业口碑。公司具有高新技术企业资质，已通过 ISO9001 国际质量体系认证、ISO3834 国际焊接管理体系认证、北美 UL 认证、欧盟“CE”认证并具有计量器具型式批准证书。

三、核心竞争力分析

1、核心技术优势

公司始终将技术研发作为企业在市场竞争中得以生存和持续稳健发展的核心竞争力。自动衡器的生产涉及软件技术、机械精密制造和电器控制等关键工艺，对技术水平要求较高，公司下游终端用户涵盖食品、医药、化工、锂电池制造等多个行业，随着自动衡器使用范围的不断扩大和应用程度的加深，下游客户往往根据特殊需要定制产品，这对产品的设计和创新提出更高的要求。因此需要有体系化的生产工艺与技术储备、优秀的研发队伍、有效的研发管理机制，才能在激烈的竞争中持续发展。

报告期内，公司研发人员共 81 人，占公司总人数的比例为 14.46%，同比保持稳定；研发投入 17,493,848.32 元，同比增长 0.46%；公司研发项目覆盖组合秤、失重秤、水表等各项业务，在优势产品技改、新产品开发两大方向上，基于市场潜能及客户需求，巩固优势产品的竞争地位、提前布局战略产品，这为公司在报告期内更为有效地维系客户、开拓非标产品业务提供了良好的技术保障。

截至报告期末，公司拥有发明专利 14 项，外观专利 24 项，实用新型专利 73 项，计算机软件著作权 59 项。

2、产品性价比优势

与国外产品相比，公司产品在成本和价格方面具有较为明显的优势，随着公司技术水平的提升和品牌影响力的增强，未来还有较大的提升空间；产品性能方面，公司的产品具有高可靠性、高耐用性，同时，针对大型客户定制的产品在速度、精度和稳定性方面已经接近国外先进水平。综合考虑公司技术水平和产品质量，公司产品具有较高的性价比优势。

3、品牌优势

公司十分注重品牌的培育和发展，始终坚持自主品牌经营，通过较高水平的技术、品质、售后服务等，为客户提供全生命周期的服务，客户粘性、满意度及品牌信赖度较高。目前公司拥有“海川智能”和“广东安本”两个品牌；英文商标“HDM”受到国内外客户和市场的高度认可。

四、主营业务分析

1、概述

一、宏观情况与行业背景

2025 年，宏观经济复苏与行业周期波动交织，原材料价格上涨、市场竞争加剧等多重挑战叠加，但工业自动化、工业智能化、数字化转型的长期趋势依然明朗。国内层面，宏观经济保持稳定增长，政策聚焦制造业高质量发展，这为自动衡器行业提供了坚实的政策支撑。同时，食品、化工、医药、锂电池制造等下游行业对高精度、智能化、集成化计量设备的需求释放，为行业发展注入持续动力。

二、公司总体经营情况

2025 年，在董事会的战略引领下，管理层带领全体员工凝心聚力、攻坚克难，围绕发展战略和经营目标，在巩固组合秤、失重秤、选别秤、金属检测设备及其他配套设备、水表等各项业务的同时，统筹推进业务拓展、管理升级与风险防控。

报告期内，2025 年公司实现营业收入 22,801.06 万元，同比下降 3.56%；归属于上市公司股东的净利润 2,311.37 万元，同比下降 51.67%；扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润 2,063.85 万元，同比下降 53.82%。截至 2025 年末，公司总资产 63,798.18 万元，同比下降 1.43%；归属于上市公司股东的所有者权益 58,112.82 万元，同比下降 1.19%。

报告期业绩波动主要系营业收入同比下降；销售费用同比增加；管理费用同比增加；人民币兑美元汇率波动导致汇兑损失以及基于谨慎性原则，对部分存货单独计提存货跌价准备等原因所致。虽净利润同比出现阶段性下滑，但公司主营业务根基依然稳固。

报告期内，公司从事的主要业务无重大变化。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	228,010,635.96	100%	236,429,560.62	100%	-3.56%
分行业					
仪器仪表	199,205,418.65	87.37%	207,632,584.18	87.82%	-0.45%
配件	20,009,485.14	8.78%	18,562,935.22	7.85%	0.93%
其他业务收入	8,795,732.17	3.86%	10,234,041.22	4.33%	-0.47%
分产品					
计量设备	174,246,459.75	76.42%	182,633,164.50	77.25%	-0.83%
检测设备	8,743,425.45	3.83%	9,725,407.61	4.11%	-0.28%

智能水表	14,711,580.85	6.45%	14,576,931.95	6.17%	0.29%
包装设备	1,503,952.60	0.66%	697,080.12	0.29%	0.36%
配件	20,009,485.14	8.78%	18,562,935.22	7.85%	0.92%
其他业务收入	8,795,732.17	3.86%	10,234,041.22	4.33%	-0.47%
分地区					
国内	130,966,164.67	57.44%	141,834,398.69	59.99%	-2.55%
国外	97,044,471.29	42.56%	94,595,161.93	40.01%	2.55%
分销售模式					
直接销售	209,971,762.26	92.09%	206,961,869.59	87.54%	4.55%
经销销售	18,038,873.70	7.91%	29,467,691.03	12.46%	-4.55%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
仪器仪表	199,205,418.65	108,114,601.85	45.73%	-4.06%	3.30%	-3.86%
分产品						
计量设备	174,246,459.75	92,710,058.13	46.88%	-4.59%	1.01%	-2.86%
分地区						
国内	130,966,164.67	77,287,834.87	40.99%	-7.66%	-2.59%	-3.07%
国外	97,044,471.29	38,797,176.82	60.02%	2.59%	14.32%	-4.10%
分销售模式						
直接销售	209,971,762.26	105,242,139.15	49.88%	1.45%	2.86%	-0.68%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
仪器仪表制造业	销售量	台	74,065.00	82,102.00	-9.79%
	生产量	台	77,339.00	79,804.00	-3.09%
	库存量	台	5,443.00	2,169.00	150.95%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

库存量中水表占比约为 89%，为该项数据变动的主要原因，系大客户销售订单备库所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
仪器仪表制造业	直接材料	76,827,826.42	66.96%	75,866,955.83	68.38%	-1.42%
仪器仪表制造业	直接人工	24,565,169.71	21.41%	26,518,389.92	23.90%	-2.49%
仪器仪表制造业	制造费用	13,343,901.15	11.63%	8,560,983.26	7.72%	3.91%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	60,206,864.85
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.41%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	26,794,328.23	11.75%
2	第二名	12,964,400.00	5.69%
3	第三名	7,779,367.38	3.41%
4	第四名	7,112,524.58	3.12%
5	第五名	5,556,244.66	2.44%
合计	--	60,206,864.85	26.41%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	19,697,562.95
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.62%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	10,982,445.08	15.96%

2	第二名	2,617,105.79	3.80%
3	第三名	2,406,172.49	3.50%
4	第四名	2,002,808.38	2.91%
5	第五名	1,689,031.21	2.45%
合计	--	19,697,562.95	28.62%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	30,962,234.95	27,839,221.49	11.22%	主要系销售人员薪酬增加所致
管理费用	31,857,609.14	26,402,419.41	20.66%	主要系管理人员薪酬增加所致
财务费用	-3,910,959.76	-7,359,289.59	-46.86%	主要系利息收入增加以及美元汇兑损益变动所致
研发费用	17,493,848.32	17,414,271.89	0.46%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
1.6 升双开门组合秤	整机研发	已完成	开发 1.6 升双开门机型	丰富 1.6 升机型的选择，覆盖更多的客户群体
4 代升级版增加上位机功能	软件功能	已完成	丰富软件功能	给有需要的客户提供对应的软件配套功能，提高产品竞争力
3 升 3 层 16 斗螺杆秤	整机研发	进行中	开发 3 层螺杆秤	增加 3 层螺杆秤机型，丰富螺杆秤系列，覆盖更多的客户群体
30 斗三通道	整机研发	进行中	开发 3 通道的 30 斗机型	增加 30 斗机型的配置选择，提供多一种通道方式
集料斗称重功能	软件功能	进行中	丰富软件功能	提高组合秤的称重准确率，在集料斗处增加检验称重斗组合的重量是否符合目标重量要求，提高产品竞争力
ATEX 内部防爆机型认证	实现机械部件的防爆认证，推广欧洲锂电	进行中	增强锂电池制造行业的设备竞争力	增强锂电池制造行业的设备竞争力

	市场			
新款减速机机型	优化设备外观，提高减速机性能	进行中	增强设备竞争力	增强设备竞争力
4合一 CUT/GATE 机型	粉体称重的新的称重工艺和方式	进行中	增强设备竞争力	增强设备竞争力
NB/4G 物联网水表优化降本项目	从设计研发、生产工艺的角度降低物联网水表的产品 bom 及生产工艺成本	已完成	降低产品的综合成本，提高产品竞争力	降低产品的综合成本，提高产品竞争力
乡建水务系统集成	定制开发抄表收费系统	已完成	为客户定制开发抄表收费系统	为客户定制开发抄表收费系统
预付费直饮水水表项目	定制开发表端水量预付费，后台系统预付费的直饮水水表	已完成	提高直饮水水表的产品竞争力	提高直饮水水表的产品竞争力
有线远传水表集中器及后台抄表项目	设计开发有线远传水表抄表及调试服务器，并统一集中器上行通讯协议	已完成	实现有线远传水表及服务本地化的部署及自主开发，保障数据安全	实现有线远传水表及服务本地化的部署及自主开发，保障数据安全
大口径阀控水表	实现大口径有线/无线阀控水表的自主开发、生产	已完成	完善公司大口径阀控系列产品线	完善公司大口径阀控系列产品线

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	81	81	0.00%
研发人员数量占比	14.46%	14.36%	0.10%
研发人员学历			
本科	37	36	2.78%
硕士	1	1	0.00%
大专	36	34	5.88%
其他	7	10	-30.00%
30 岁以下	16	21	-23.81%
30~40 岁	40	41	-2.44%
40 岁以上	25	19	31.58%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2025 年	2024 年	2023 年
研发投入金额（元）	17,493,848.32	17,414,271.89	20,837,279.49
研发投入占营业收入比例	7.67%	7.37%	9.24%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

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

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	266,035,441.00	272,963,472.11	-2.54%
经营活动现金流出小计	231,788,515.80	227,135,951.39	2.05%
经营活动产生的现金流量净额	34,246,925.20	45,827,520.72	-25.27%
投资活动现金流入小计	1,437,925,918.10	1,612,444,525.14	-10.82%
投资活动现金流出小计	1,387,041,234.34	1,650,908,074.12	-15.98%
投资活动产生的现金流量净额	50,884,683.76	-38,463,548.98	232.29%
筹资活动现金流入小计		8,812.50	-100.00%
筹资活动现金流出小计	32,014,205.60	53,327,865.57	-39.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,014,205.60	-53,319,053.07	-39.96%
现金及现金等价物净增加额	50,804,456.51	-44,943,347.26	-213.04%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额同比减少 25.27%主要系销售额减少、薪酬增加、预缴部分所得税所致；投资活动产生的现金流量净额同比增加 232.29%主要系国债逆回购产品赎回所致；筹资活动现金流出同比减少 39.97%主要系公司 2024 年半年度分红所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	265,982,182.00	41.69%	215,129,375.49	33.24%	8.45%	主要系国债逆回购赎回所致
应收账款	36,626,430.94	5.74%	41,318,778.26	6.38%	-0.64%	
存货	91,845,556.74	14.40%	91,883,522.69	14.20%	0.20%	
投资性房地产	24,272,491.78	3.80%	25,190,827.59	3.89%	-0.09%	

长期股权投资	9,712,708.55	1.52%	9,711,761.39	1.50%	0.02%	
固定资产	63,768,758.71	10.00%	65,940,266.17	10.19%	-0.19%	
使用权资产	3,789,182.85	0.59%	3,811,958.79	0.59%	0.00%	
合同负债	23,386,945.89	3.67%	22,170,900.08	3.43%	0.24%	
租赁负债	1,721,400.11	0.27%	2,335,364.07	0.36%	-0.09%	
其他流动资产	102,530,566.17	16.07%	157,464,037.13	24.33%	-8.26%	主要系国债逆回购赎回所致
应收票据	7,334,100.97	1.15%	5,376,655.15	0.83%	0.32%	
预付款项	6,329,334.78	0.99%	6,478,549.55	1.00%	-0.01%	
其他应收款	1,205,277.09	0.19%	989,290.55	0.15%	0.04%	
无形资产	14,707,016.26	2.31%	15,096,505.55	2.33%	-0.02%	
应付账款	8,339,035.10	1.31%	11,436,445.02	1.77%	-0.46%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	240,830.00	240,830.00	冻结	保函保证金	192,480.00	192,480.00	冻结	保函保证金
合计	240,830.00	240,830.00			192,480.00	192,480.00		

七、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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

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	营业收入	营业利润	净利润
佛山市海川商用机器有限公司	子公司	组装、销售：自动化机械设备；经营和代理各类商品及技术进出口业务	1000,000.00	13,931,924.81	10,284,424.33	952,308.07	545,661.85	545,661.85
湖南向日葵软件开发有限公司	子公司	计算机软、硬件、电子产品、机电产品的研发、销售	11,000,000.00	42,747,793.43	25,416,505.29	27,534,558.99	2,025,978.09	1,900,001.39
广东安本智能机器有限公司	子公司	生产、销售：自动化机械设备	20,000,000.00	68,318,102.03	31,700,983.15	65,908,373.56	2,943,799.54	2,946,665.61
台湾海川智能机器有限公司	子公司	机器安装业、机器批发业、	12,433,986.80	19,517,275.45	1,244,871.75	8,031,301.29	6,411,832.44	6,415,566.78

		精密仪器批发业、度量衡器批发业、电器及电子产品修理业、国际贸易业							
佛山市海川智能仪表有限公司	子公司	研发、制造、销售：智能计量设备及仪表	30,000,000.00	20,879,547.79	17,009,727.22	14,804,626.61	-1,879,463.47	-1,879,463.47	
KW. TW Machinery GmbH	子公司	计量设备的研发、生产、销售	8,278,270.00	10,198,743.80	-10,686,548.85	6,541,570.53	-2,178,049.62	-2,216,628.77	

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）总体发展战略

公司的总体发展战略是“将公司建设成为国内规模较大、竞争力较强、生产技术达到国际先进水平的自动衡器供应商”。

（二）公司 2026 年经营计划

1、聚焦主营业务，贯彻差异化策略

2026 年，公司将继续聚焦主营业务，实施差异化产品结构策略。一是兼顾标准品与非标品，在稳固现有智能微机组合秤单机市场占有率的同时，注重非标产品业务，并为客户提供整套系统解决方案。二是兼顾经济型产品与品牌客户产品，抓住高端智能装备自主品牌的发展机遇，结合市场趋势及国内外头部客户需求，研究新结构、发展新工艺、开发新产品，强化与客户合作的深度和广度。

2、发挥品牌优势，升级营销策略

2026 年，公司将充分发挥公司品牌影响力与市场口碑优势，持续升级营销策略体系。坚持以市场需求为导向，把握行业发展趋势，强化重点客户深耕。创新营销模式，拓展多元化渠道，深化线上线下

融合推广，提升品牌曝光度与市场渗透率。通过进一步提升质量、售后等水平，加强客户全生命周期的服务管理，提升客户粘性与满意度。

3、坚持技术引领，加快创新驱动

2026年，公司将持续提升研发团队的整体技术水平，提升战略前瞻性与技术可用性，洞悉行业与市场态势，积极探索组合秤、失重秤等领域的技术突破，注重非标技术研发与市场挖掘。通过跨部门协作、研发项目奖励机制等方式提升研发效率。

4、精益管理，提质增效

2026年，公司将继续推进精益生产管理，深入推进全员、全流程、全价值链的精益改善工作，实现降本增效、进一步提升盈利水平，为公司的高质量发展注入持续动力。具体举措包括通过优化计划生产等管理流程，提升生产线柔性快速响应能力；加强设备维护与技改升级，提高设备综合运行效率；强化物料精细化管控，降低库存占用与物料损耗；完善现场标准化作业体系，提升存货管理效率等。

5、落实经营目标，强化绩效考核

2026年，为实现公司经营目标、充分调动员工的工作积极性，公司将进一步完善绩效考核机制，加强目标完成情况的跟踪、督促与考核，更好地实现绩效考核的正向激励作用，为公司业务持续稳健发展提供机制保障。

（三）可能面对的风险及应对措施

1、宏观经济波动风险

若未来全球经济波动较大或长期处于低谷，市场供需可能存在不确定性，进而影响公司经营业绩。

公司将加大研发投入提升产品质量，保持及深化与现有客户的合作，积极开拓市场，同时加快产品研发生产力度，扩大客户群体，提高市场占有率，提高应对市场风险的能力。

2、汇率波动风险

报告期内，公司出口业务占比较高，公司出口业务主要以美元结算，人民币兑美元汇率的波动会对公司经营业绩造成一定影响。若未来人民币汇率发生较大变动，将会直接影响公司出口产品的售价，且外汇收支会出现金额较大的汇兑损益，影响公司的经营业绩。

为积极应对上述风险，公司将紧密跟踪汇率走势，适时、及时采取结汇、预收货款等方式，在确保运营外汇资金需求的同时，努力降低可能造成的汇兑损失。

3、行业竞争加剧的风险

近年来，在我国制造行业逐渐呈现出稳定发展趋势的同时，智能制造行业也成为驱动我国制造行业的主要动力之一。智能制造装备产业当前处于快速发展阶段，未来可能不断有新的竞争对手突破行业技术、资金、规模等壁垒，进入工业自动化设备，尤其是自动衡器行业，将导致行业竞争加剧。

一方面，公司将紧密跟踪市场发展动态，进一步加快技术研发、加强自主创新、加快产业布局，在保持原有竞争优势的同时，持续扩大市场份额，拓展新业务领域，做强高附加值产品矩阵，不断提高综合竞争实力、提升公司行业地位。另一方面，公司将持续通过精益化管理降本增效，提升盈利水平。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年05月09日	2024年年度报告网上业绩说明会	网络平台线上交流	个人、机构	线上参与海川智能2024年度网上业绩说明会的投资者	2024年年度经营情况相关的回复与解答。	详见公司披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)的投资者关系活动记录表。
2025年09月19日	线上会议	网络平台线上交流	个人、机构	线上参与向新提质价值领航——2025年广东辖区投资者集体接待日活动（海川智能）的投资者	公司业务经营情况以及发展规划相关的回复与解答。	详见公司披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)的投资者关系活动记录表。

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，进一步提高公司治理水平。2025 年 7 月，公司顺应监管要求，推进治理架构调整。根据《公司法》及《上市公司章程指引》等相关规定，公司取消监事会及监事，原由监事会行使的规定职权，转由董事会审计委员会履行，同时对《公司章程》及相关制度规则中涉及的监事会相关条款以及其他条款进行修订调整。公司确立了由股东会、董事会和经营管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东会、董事会、独立董事等相关制度，并在公司董事会下设立了战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会。公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求。

（一）关于股东与股东会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东会规则》以及《公司章程》、《股东会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范股东会的召集、召开和表决程序。报告期内，公司召开的股东会均由公司董事会召集召开、董事长主持，邀请见证律师进行现场见证并出具了法律意见书。在股东会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，不存在超越公司股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事会

2025 年第一次临时股东大会选举产生了公司第五届董事会成员，2025 年第一次职工代表大会选举产生了职工代表董事，公司第五届董事会由 7 名董事组成，其中包括 3 名独立董事、1 名职工代表董事，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。全体董事都能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等要求开展工作，勤勉尽责地履行职务和义务。公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会四个专门委员会，专门委员会的成员全部由现任董事组成。各专门委员会依据《公司章程》和《董事会战略委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》的规定履行职权，为公司董事会的科学决策提供了专业意见和参考依据。

（四）关于监事与监事会

经公司第三届监事会第十四次会议提名，2021 年第一次临时股东大会选举产生了公司第四届监事会，公司第四届监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。在 2025 年 1 月 1 日至 7 月 25 日任职期内，各位监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。任职期内，公司监事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

2025 年 7 月 9 日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于调整公司董事会人数暨修改〈公司章程〉的议案》，决定不再设置监事会，其职权由董事会审计委员会承接；2025 年 7 月 25 日，公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案，公司正式取消监事会。此后，公司治理结构中不再设监事会及监事，原监事会的监督职责由董事会审计委员会全面履行。

（五）关于信息披露

公司高度重视信息披露工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引等规定以及公司制定的《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等操作文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息并指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，通过及时回答投资者互动平台上提出的问题、接听投资者电话等多种方式，有效开展投资者关系管理工作，积极加强与投资者的沟通。巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露

的指定网站，《证券时报》为公司信息披露的指定报刊，确保公司所有股东能够以平等的机会获取公司信息。

（六）绩效评价与激励约束机制

公司根据《上市公司治理准则》完善了董事、高级管理人员薪酬决定机制、绩效评价与激励约束机制。公司现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状。

（七）关于经营管理和内部控制制度

报告期内，建立了完善的内部控制规范体系，并持续优化销售、研发、采购、生产等业务流程和相关内部控制制度，为主营业务的稳健发展提供合规保障。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，不存在超越公司股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会和内部机构独立运作。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

六、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
邓永议	男	44	董事长、 总经理	现任	2025年07月25日	2028年07月24日						
郑贻端	男	52	董事、副 总经理	现任	2012年05月17日	2028年07月24日	14,309,380	0	0	0	14,309,380	
王丽淋	女	37	独立董事	现任	2025年07月25日	2028年07月24日						
俞玲	女	52	独立董事	现任	2025年07月25日	2028年07月24日						
赵扬	男	43	独立董事	现任	2025年07月25日	2028年07月24日						
王琪	男	36	职工董 事、投资 经理	现任	2025年07月25日	2028年07月24日						
钟忻成	男	36	董事	现任	2025年07月25日	2028年07月24日						
YINGZH ENG	女	34	前董事 长、前总 经理	离任	2021年07月20日	2025年07月25日						
梁俊	男	53	前董事	离任	2012年05月17日	2025年07月25日	12,657,640	0	0	0	12,657,640	
关天鹅	男	67	前独立董 事	离任	2018年07月12日	2025年07月25日						
陈春明	男	45	前独立董 事	离任	2018年07月12日	2025年07月25日						

					日	日						
郑鉴垣	男	56	前监事会主席、前职工监事代表	离任	2018年07月12日	2025年07月25日						
纪铁成	男	73	前监事	离任	2018年07月12日	2025年07月25日						
覃晓林	男	48	前监事	离任	2018年07月12日	2025年07月25日						
林锦荣	男	46	前财务总监、前董事会秘书	离任	2012年05月17日	2025年12月09日						
林锦荣	男	46	前副总经理	离任	2012年05月17日	2025年07月25日						
合计	--	--	--	--	--	--	26,967,020	0	0	0	26,967,020	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

2025年7月25日，YINGZHENG、梁俊因任期届满不再继续担任公司董事职务以及董事会相关专门委员会委员职务，离任后仍在公司担任其他职务。关天鹅、陈春明因任期届满不再继续担任公司董事职务以及董事会相关专门委员会委员职务，离任后不在公司担任其他职务。林锦荣因任期届满不再担任副总经理职务。

2025年12月9日，林锦荣因工作分工调整原因，辞去公司董事会秘书、财务总监职务，辞职后，林锦荣先生继续在公司担任其他职务。

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
YINGZHENG	董事长、总经理	任期满离任	2025年07月25日	换届
梁俊	董事	任期满离任	2025年07月25日	换届
关天鹅	独立董事	任期满离任	2025年07月25日	换届
陈春明	独立董事	任期满离任	2025年07月25日	换届
林锦荣	董事会秘书、财务总监	离任	2025年12月09日	工作调动
林锦荣	副总经理	任期满离任	2025年07月25日	换届
邓永议	董事长、董事	被选举	2025年07月25日	换届
邓永议	总经理	聘任	2025年07月25日	换届
王丽淋	独立董事	被选举	2025年07月25日	换届
俞玲	独立董事	被选举	2025年07月25日	换届
赵扬	独立董事	被选举	2025年07月25日	换届
王琪	职工董事	被选举	2025年07月25日	换届
王琪	投资经理	聘任	2025年07月25日	换届
钟忻成	董事	被选举	2025年07月25日	换届

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事

1、邓永议：男，出生于 1981 年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年至 2011 年，担任高校教师（负责教学及创新、创业工作）；2011 年起专注科技领域创业与投资工作；2021 年创办苏州信越半导体有限公司并担任董事长；2023 年 7 月创办苏州恒越电子科技有限公司并担任执行董事。2025 年 7 月 25 日至今在公司担任董事长、总经理。

2、郑贻端：男，出生于 1973 年，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993 年 7 月至 1996 年 6 月在广东华普电器集团任职，1996 年 7 月到 2002 年 4 月在佛山市科迪工控设备有限公司任职，2002 年 5 月至 2007 年 12 月任佛山市奥驰电气设备有限公司副总经理、总经理，2008 年 1 月至今在公司及前身任董事兼副总经理；2021 年 1 月至今，任湖南万腾科技有限公司监事。

3、钟炳成：男，出生于 1989 年，中国台湾，硕士学历。2015 年 9 月至 2017 年 6 月任中信证券股份有限公司高级经理；2017 年 6 月至 2018 年 2 月任北京洪泰同创投资管理有限公司投资总监；2018 年 3 月至 2020 年 4 月任北京洪晟和犀投资管理有限公司投资总监；2020 年 4 月至今任上海半导体装备材料产业投资管理有限公司高级投资总监，2025 年 7 月 25 日至今任公司董事。

4、王琪：男，出生于 1989 年，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2012 年 9 月至 2021 年 8 月任山西瑞嘉能源投资有限公司投资经理；2021 年 09 月至 2025 年 6 月任北京泰瑞浩宇能源科技有限责任公司投资经理；2025 年 7 月 25 日至今在公司任职工董事、投资经理。

5、俞玲：女，出生于 1973 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 9 月至 1999 年 5 月任吴县建筑机械厂财务会计；1999 年 6 月至 2001 年 5 月任苏州祝祥时装有限公司财务科长；2001 年 11 月至 2008 年 12 月任苏州飞鸟表面处理有限公司财务科长；2008 年 12 月至 2013 年 3 月任苏州日进塑料有限公司财务科长；2013 年 4 月至 2014 年 7 月任苏州市相城区国有资产经营管理有限公司财务科长；2014 年 8 月至 2018 年 4 月任苏州日进塑料有限公司财务部长；2018 年 5 月至 2022 年 2 月任苏州市相城文商旅发展（集团）有限公司财务部长；2022 年 2 月至 2023 年 5 月任大华会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所审计师；2023 年 6 月至今任苏州天安会计师事务所有限公司审计师；2023 年 10 月至今任八方电气（苏州）股份有限公司独立董事；2025 年 7 月 25 日至今在公司任独立董事。

6、赵扬：男，出生于 1982 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2007 年 1 月至 2010 年 2 月任深圳万和制药有限公司部长助理；2010 年 2 月至 2012 年 12 月任江苏领跑者企业管理咨询有限公司营销总监；2012 年 12 月至 2019 年 7 月任中国人民大学苏州校区项目主管；2019 年 7 月至今任苏州科技大学商学院专任教师；2021 年 10 月至 2024 年 6 月任复旦大学经济学院博士后；2023 年 8 月至 2025 年 7 月任苏州市政府研究室特约研究员；2023 年 11 月至今任中国民主促进会江苏省委参政议政理论研究会任理事；2025 年 1 月至今任苏州数智科技集团有限公司外部董事；2025 年 2 月至今任苏州博士联合会副会长；2025 年 7 月 25 日至今在公司任独立董事。

7、王丽淋：女，出生于 1988 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，法律博士在读。2009 年 8 月至 2015 年 4 月任江苏东海县人民检察院副科长；2015 年 6 月至 2015 年 12 月任苏州大金建筑材料有限公司再创业合伙人；2015 年 12 月至 2017 年 12 月任千城绿界集团有限公司法务主管；2018 年 2 月至 2020 年 3 月任江苏天贤律师事务所副主任；2020 年 4 月至 2024 年 7 月任国浩律师（苏州）事务所权益合伙人；2024 年 8 月至今任江苏众勋律师事务所任执行主任；2024 年 6 月至今任江苏省律师协会刑民交叉委员会委员；2024 年 1 月至今任苏州市矛盾纠纷调解指导专家；2023 年 6 月至今任苏州市律师协会公益委副主任；2021 年 6 月至今任苏州工业园区人民检察院听证员，2025 年 7 月 25 日至今在公司任独立董事。

（二）高管

1、邓永议：董事长、总经理，简历详见本节“2、任职情况”之“（一）董事”部分。

2、郑贻端：副总经理，简历详见本节“2、任职情况”之“（一）董事”部分。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

公司实际控制人邓永议先生担任董事长、总经理。公司已按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《总经理工作制度》等相关内控制度建立健全决策与审批机制，其在经营管理过程中严格履行股东会、董事会授权及决策程序，不会对上市公司的独立性产生不利影响。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
邓永议	苏州中晶智芯半导体合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2025-03-13		否
在股东单位任职情况的说明	邓永议先生自 2025 年 3 月 13 日起担任该合伙企业的执行事务合伙人委派代表。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
邓永议	苏州恒越电子科技有限公司	执行事务的董事	2023 年 07 月 04 日		否
邓永议	苏州信越半导体有限公司	董事长	2022 年 09 月 08 日	2025 年 08 月 05 日	否
郑贻端	湖南万腾科技有限公司	监事	2021 年 01 月 01 日		否
王丽淋	江苏众勋律师事务所	执行主任	2024 年 08 月 01 日		是
俞玲	苏州市天安会计师事务所有限公司	审计师	2023 年 06 月 01 日		是
俞玲	八方电气（苏州）股份有限公司	独立董事	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 12 日	是
赵扬	苏州科技大学商学院	专任教师	2019 年 07 月 01 日		是
赵扬	苏州数智科技集团有限公司	外部董事	2025 年 01 月 01 日	2027 年 12 月 30 日	是
王琪	北京泰瑞浩宇能源科技有限责任公司	投资经理	2021 年 09 月 10 日	2025 年 06 月 11 日	是
王琪	昆山嘉瑞创新投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2025 年 07 月 11 日		否
钟忻成	上海半导体装备材料产业投资管理有限公司	高级投资总监	2020 年 04 月 16 日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

一、董事、高级管理人员报酬的决策程序

董事（不包括独立董事）的报酬由董事会薪酬与考核委员会审议后提交董事会审议，最终经公司股东会审议通过。高级管理人员的薪酬由董事会薪酬与考核委员会审议，最终经董事会审议通过。

二、董事、高级管理人员报酬的确定依据

根据法律法规、规范性文件等相关规定，董事会薪酬与考核委员会结合公司实际情况制定了非独立董事与高级管理人员薪酬管理办法，非独立董事与高级管理人员根据其在公司担任的具体职务，按公司相关薪酬与绩效考核管理制度考核后领取薪酬。具体由基本薪酬、绩效薪酬和中长期激励收入构成，其中，绩效薪酬原则上不低于基本薪酬与绩效薪酬总额的百分之五十。公司董事和高级管理人员的基本薪酬根据其担任的职务和履职情况并参考同行业、同地区相同或相似岗位薪酬水平确定，绩效薪酬和中长期激励收入结合绩效评价、业绩指标达成情况并参考公司当年度经营业绩等综合确定。

为进一步完善公司法人治理结构，加强董事会的科学决策，保护中小投资者利益以及促进公司规范运作。董事会薪酬与考核委员会依据公司的经营情况及公司董事会的实际运作要求，参考其他上市公司独立董事津贴水平，提议公司独立董事的津贴标准确定为每人每年人民币 10 万元（税前），此议案已经公司股东会审议通过。

三、董事、高级管理人员报酬的实际支付情况

报告期内，公司实际支付的董事、高级管理人员薪酬共计 248.50 万元。

YINGZHENG、郑鉴垣、梁俊于 2025 年 7 月届满离任后仍在公司担任其他职务，下述“从公司获得的税前报酬总额”系其在 2025 年 1 月至 7 月担任董事、监事、高级管理人员期间的报酬数据。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
邓永议	男	44	董事长、总经理	现任	70.13	否
郑贻端	男	52	董事、副总经理	现任	33.42	否
王丽淋	女	37	独立董事	现任	4.17	否
俞玲	女	52	独立董事	现任	4.17	否
赵扬	男	43	独立董事	现任	4.17	否
王琪	男	36	职工董事、投资经理	现任	6.42	否
钟忻成	男	36	董事	现任	0	否
YINGZHENG	女	34	前董事长、前总经理	离任	15.82	否
梁俊	男	53	前董事	离任	18.14	否
关天鹤	男	67	前独立董事	离任	2.92	否
陈春明	男	45	前独立董事	离任	2.92	否
郑鉴垣	男	56	前监事会主席、前职工监事代表	离任	17.86	否
纪铁成	男	73	前监事	离任	1.40	否

覃晓林	男	48	前监事	离任	1.40	否
林锦荣	男	46	前财务总监、前董事会秘书、前副总经理	离任	65.57	否
合计	--	--	--	--	248.50	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	非独立董事及高级管理人员根据公司相关绩效管理机制完成考核；独立董事领取独立董事津贴不适用绩效管理机制。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	已完成
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

其他情况说明

适用 不适用

七、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
YING ZHENG	2	2	0	0	0	否	2
梁俊	2	2	0	0	0	否	2
关天鹅	2	2	0	0	0	否	2
陈春明	2	2	0	0	0	否	2
邓永议	4	4	0	0	0	否	1
郑贻端	6	6	0	0	0	否	3
王琪	4	1	3	0	0	否	1
钟炳成	4	1	3	0	0	否	1
王丽淋	4	1	3	0	0	否	1
俞玲	4	1	3	0	0	否	1
赵扬	4	1	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》、《公司章程》及《上市公司独立董事管理办法》等法律法规及规范性文件的相关规定，忠实勤勉地履行董事职责，对公司的各项业务、内部控制等重大事项进行审议，独立董事根据自身的专业优势，对相关事项作出独立、客观、公正的判断，发表了审核意见。董事积极出席董事会和股东会，根据公司实际情况，科学审慎决策，为公司的经营管理、规范运作提出了合理、切实可行的建议，切实维护了公司全体股东特别是中小投资者的利益。

八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	第四届（陈春明、关天鹞、梁俊）、第五届（王琪、俞玲、赵扬）	4	2025 年 04 月 28 日	（一）审议通过《关于〈公司 2024 年年度报告及其摘要〉的议案》（二）审议通过《关于制定〈公司 2024 年度财务决算报告〉的议案》（三）审议通过《关于制定〈公司 2025 年度财务预算报告〉的议案》（四）审议通过了《关于〈公司 2024 年度利润分配预案〉的议案》（五）审议通过《关于 2024 年度审计报告的议案》（六）审议通过《关于公司 2024 年度内部控制审计报告的议案》（七）审议通过《关于续聘公司 2025 年度审计机构的议案》（八）审议通			

				<p>过了《关于公司 2024 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》</p> <p>(九) 审议通过了《关于〈2024 年度公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告〉的议案》(十) 审议通过了《关于公司〈2025 年第一季度报告〉的议案》(十一) 审议通过了《关于拟用自有资金进行现金管理的议案》</p> <p>(十二) 审议通过了《关于公司及子公司向银行申请综合授信额度并提供担保的议案》(十三) 审议通过了《关于会计政策变更的议案》</p>			
			2025 年 07 月 25 日	<p>(一) 审议通过《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》(二) 审议通过《关于聘任公司审计部部长的议案》</p>			
			2025 年 08 月 28 日	<p>(一) 审议通过《关于公司 2025 年半年度报告全文及其摘要的议案》(二) 审议通过</p>			

				《关于 2025 年半年度计提信用减值损失及资产减值准备的议案》			
			2025 年 10 月 29 日	(一) 审议通过《关于公司 2025 年第三季度报告全文的议案》 (二) 审议通过《关于公司 2025 年第三季度计提信用减值损失及资产减值准备的议案》			
战略委员会	邓永议、钟忻成、赵扬	1	2025 年 08 月 28 日	(一) 审议通过《关于设立全资子公司的议案》			
提名委员会	郑贻端、俞玲、王丽淋	2	2025 年 07 月 09 日	(一) 审议通过了《关于公司董事会换届选举暨选举第五届董事会非独立董事的议案》(二) 审议通过了《关于公司董事会换届选举暨选举第五届董事会独立董事的议案》			
			2025 年 07 月 25 日	(一) 审议通过《关于聘任公司总经理的议案》(二) 《关于聘任公司董事会秘书的议案》(三) 《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》(四) 《关于聘任公司审计部部长的议案》			
薪酬与考核	邓永议、王	1	2025 年 07	(一) 审议通			

委员会	丽淋、赵扬		月 25 日	过了《关于非独立董事与高级管理人员薪酬管理办法的议案》(二)审议《关于公司独立董事津贴标准的议案》			
-----	-------	--	--------	---	--	--	--

九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

十、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	360
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	200
报告期末在职员工的数量合计（人）	560
当期领取薪酬员工总人数（人）	560
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	219
销售人员	33
技术人员	111
财务人员	12
行政人员	40
其他	145
合计	560
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生、硕士	10
本科	82
专科	154
高中及以下	314
合计	560

2、薪酬政策

公司坚持薪酬政策以“战略导向、公平公正、绩效约束、价值匹配”为原则，构建了综合考量公

司发展阶段、行业可比水平、个人综合素质等因素的多元化薪酬框架。以基本薪酬为保障，以绩效薪酬为激励，与公司经营目标、工作表现、部门协同等考核维度深度绑定，充分发挥薪酬体系和绩效机制的激励作用，体现公司的价值导向和企业文化。

3、培训计划

公司已建立健全的培训体系，覆盖人才全过程管理，包括“新员工入职培训”、“公司业务及产品培训”、“通用技能培训”、“专业技能培训”、“领导力培训”等，同时，公司与外部机构开展合作培训内容。多形式、多层次的培训体系有效帮助员工快速融入工作角色、强化岗位胜任力、提升综合素质。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

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

经公司第四届董事会第十七次会议决议通过、第四届董事会审计委员会第十二次会议决议通过、公司独立董事发表同意的独立意见及 2024 年年度股东大会审议通过《关于〈公司 2024 年度利润分配预案〉的议案》，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，每 10 股派发现金股利人民币 1.50 元（含税），合计派发现金股利人民币 29,231,588.40 元。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
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：	是
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：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
---------------	---

每 10 股派息数（元）（含税）	0.55
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	194,877,256
现金分红金额（元）（含税）	10,718,249.08
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	10,718,249.08
可分配利润（元）	254,455,393.47
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2025 年度归属于上市公司股东的净利润 23,113,729.63 元，报告期末未分配利润为 254,455,393.47 元。母公司 2025 年度实现的净利润 36,626,539.34 元，报告期末未分配利润为 258,484,941.17 元。2025 年度利润分配预案为：以截至 2025 年 12 月 31 日公司总股本 194,877,256 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 0.55 元（含税），合计派发现金股利人民币 10,718,249.08 元，在利润分配方案实施前，公司总股本如发生变化，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行相应调整。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据最新的法律法规更新完善了《独立董事专门会议工作制度》、《防范控股股东资金占用制度》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作制度》、《董事会议事规则》、《股东会议事规则》、《审计委员会年报工作制度》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等内控制度。同时公司结合具体业务实际情况，继续完善制度更新机制，进一步明确了重要业务领域和关键环节的内控要求、风险应对措施。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

对子公司的管理控制存在异常

是 否

十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2026 年 4 月 29 日在巨潮资讯网刊登的广东海川智能机器股份有限公司《2025 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>（1）财务报告重大缺陷的迹象包括： ①公司高级管理人员舞弊；②公司更正已公布的财务报告；③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④公司对内部控制的监督无效。</p> <p>（2）财务报告重要缺陷的迹象包括： ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>（3）财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：①公司缺乏民主决策程序，如缺乏集体决策程序；②公司决策程序不科学，如决策失误；③违犯国家法律、法规，如出现重大安全生产或环境污染事故；④管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；⑤内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；⑥重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，对金额超过资产总额 1% 的错报认定为重大错报，对金额超过资产总额 0.5% 的错报认定为重要错报，其余为一般错报。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，以涉及金额大小为标准，造成直接财产损失占公司资产总额 1% 的为重大缺陷，造成直接财产损失占公司资产总额 0.5% 的为重要缺陷，其余为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段

立信会计师事务所（特殊普通合伙）认为，海川智能于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》的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。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十七、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

十八、社会责任情况

（一）股东权益保护

1、公司治理

公司建立了由股东会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，形成了权力机构、执行机构、监督机构和管理层之间的相互协调和相互制衡机制。2025 年 7 月，公司根据新《公司法》及《上市公司章程指引》的相关规定，经董事会及股东会审议通过，正式取消了监事会，其监督职权由董事会审计委员会全面承接。公司同时根据《公司法》、《证券法》等法律法规制定了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度。报告期内，公司共召开 3 次股东会、6 次董事会，会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。上述机构和人员均能够切实履行其职责和义务，公司规范运行良好。

2、信息披露履行与投资者关系维护

报告期内，公司高度重视投资者关系管理工作。公司建立和健全投资者沟通机制，通过定期报告、临时报告、网上业绩说明会、互动易、投资者咨询热线等多种渠道与投资者进行交流互动，积极客观地回答投资者提问，有序开展投资者关系相关活动，加深投资者对公司的了解和认可，促进公司与投资者之间长期、良好、稳定的关系。同时，公司严格按照法律、法规和规范性文件的规定，做好信息披露工作，认真履行信息披露义务，保证信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性。

（二）债权人权益保护

公司在生产经营过程中，严格遵守相关合同及制度，充分考虑债权人的合法权益。公司与债权人保持互动沟通，及时通报与债权人相关的信息，配合债权人了解公司有关财务、经营、管理等方面的情况。公司每年积极配合银行开展账户年检及征信查询工作，及时完备提供相关资料增进其对公司财务状况及经营情况的了解，公司与多家银行建立了长期的合作伙伴关系。

（三）员工权益保护

人才是企业发展的核心战略资源。公司建设了完善的薪酬政策及培训体系，积极创造良好的工作条件，注重员工的职业发展。同时，公司高度重视安全生产与员工的劳动保护，为员工配备必要的劳动防护用品；定期组织开展安全生产知识培训与应急演练；定期组织健康检查；生产作业环境遵循严格的现场管理原则；定期对生产设备进行检修保养等，并建立了安全作业的监督检查机制，保障员工的人身安全。

（四）客户和供应商权益保护

公司始终坚持以客户为中心，以客户实际需求为导向，持续进行研发投入，提高现有产品的质量和技术，优化产品结构，稳步提升产品力，不断提高客户满意度。

供应商对公司的生产运营、盈利水平、产品质量具有重要影响。公司努力构建公平诚信、互惠共赢的供应合作机制，一方面坚持长期稳定的合作原则，另一方面加强资金管理和财务风险控制，保障资产和资金安全，从而切实保障供应商的合法权益，进而实现风险共担，合作双赢的目标。

（五）环境保护与可持续发展

公司在生产经营中依法履行环评审批、竣工环保验收，并建立了完善的生产、办公固废垃圾合规处理机制，妥善处理和处置经营过程中产生的废水和固体废弃物。同时公司积极提倡绿色环保的办公方式，通过无纸化办公系统、提倡纸张二次利用等方式减少对纸张的浪费。此外，公司行政部门加强在公司的

节能环保宣传力度，对生产作业场所、办公区空调、电脑、打印机等用电设备的使用规范做了相应规定，避免造成能源浪费。

（六）积极回报社会

依法纳税是企业应履行的社会责任。长年以来，公司在追求经济效益的同时，高度重视履行社会责任，始终坚持依法经营、诚信纳税，为当地公共财政做出贡献，提供稳定的就业岗位，协同促进主营业务相关产业的发展。

2026 年，公司将在不断完善公司治理机制、管理体系的基础上，更好地履行对股东、债权人、员工、客户和供应商、社会及环境的责任。在追求经济效益、保护股东利益的同时，以实际行动回报社会，为促进社会和谐及公司可持续发展作出更大的贡献。

十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	郑锦康	股份减持承诺	自股份过户日起，转让方在三十六（36）个月内减持上市公司股份数额不得超过1,400万股股份。	2025年03月14日	2025年6月26日（股份过户日）起三年内	正在履行
	郑锦康、郑雪芬、吴桂芳	表决权放弃承诺	在《表决权放弃协议》约定的弃权期间内，自愿、无条件且不可撤销地放弃其合法持有的弃权股份对应的表决权，以巩固中晶智芯对上市公司的控制权。	2025年03月14日	2025年6月26日（股份过户日）起至《表决权放弃协议》终止、解除或失效日	正在履行
	郑锦康、郑雪芬、吴桂芳	不谋求上市公司控制权承诺	1. 承诺人不会以谋求控制公司为目的而直接或间接地增持公司股份或利用持股地位或影响力干预影响中晶智芯对上市公司的控制权（包括但不限于对董事会的控制）或影响干预上市公司（含控股子公司）的正常生产经营活动； 2. 承诺人不会以委托、协议、达成一致行动等任何方式扩大在上市公司的股份和/或表决权比	2025年03月14日	2025年6月26日（股份过户日）起至中晶智芯丧失对上市公司的控制权地位之日期间	正在履行

			<p>例，亦不会与公司其他股东或潜在股东及其关联方、一致行动人通过委托征集投票权、协议、联合、签署一致行动协议/委托表决协议以及其他任何方式单独、共同或协助任何第三方谋求公司的实际控制权；</p> <p>3. 如承诺人拟通过协议转让、大宗交易等合法合规的方式将所持上市公司股份转让给其他第三方的，郑锦康将遵守《股份转让协议》就剩余股份所作出的承诺，吴桂芳、郑雪芬同意参照郑锦康的前述承诺执行。</p>			
	<p>郑锦康</p>	<p>业绩承诺及补偿</p>	<p>在业绩承诺期内应确保公司现有业务管理团队的稳定，使公司在不改变现时会计政策、会计估计，不改变现有业务经营模式、盈利模式，日常营运资金不低于人民币伍仟万元（RMB50,000,000）的情况下，公司现有业务于业绩承诺期内经审计后的累计实现的扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币壹亿元（RMB100,000,000）（以下简称“承诺</p>	<p>2025 年 03 月 14 日</p>	<p>2025 年、2026 年、2027 年三个会计年度</p>	<p>正在履行</p>

			<p>净利润”），如公司未能实现承诺净利润，则承诺方应在标的公司 2027 年度审计报告正式出具后的十（10）个工作日内以现金方式向公司予以差额补足。如果业绩承诺期内，公司现有业务任意一个会计年度经审计的利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值，转让方应在标的公司当年度审计报告正式出具后的十（10）个工作日内以现金方式向公司补偿相应的亏损金额，且该已补偿金额不计入业绩承诺期内累计实现的净利润。</p>			
	<p>中晶智芯、邓永议</p>	<p>避免同业竞争</p>	<p>截至 2025 年 3 月 14 日，本企业/本人及本企业/本人控制的企业（“关联企业”）与上市公司不存在同业竞争。本次权益变动完成后，本企业/本人及本企业/本人控制的除上市公司及其控制的公司和企业（“附属企业”）以外的其他企业将避免在中国境内或境外从事与上市公司及其附属企业开展的业务构成竞</p>	<p>2025 年 03 月 14 日</p>		<p>正在履行</p>

			<p>争关系的业务或活动。</p> <p>本企业/本人及本企业/本人的关联企业如从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其附属企业的业务构成或可能构成竞争，本企业/本人则将立即通知上市公司，并承诺将该等商业机会优先让渡于上市公司。</p>			
	中晶智芯、邓永议	规范关联交易	<p>本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业尽量避免或减少与上市公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序和信息披露义务（如涉及），关联交易价格按照市场原则确定，保证关联交易价格具有公允性。</p>	2025 年 03 月 14 日		正在履行
	中晶智芯、邓永议	保持独立性	<p>本次权益变动完成后，本企业/本人在业务、人员、财务、机构、资产方面与上市公司保持独立，严格遵守中国证券监督管理委员会关</p>	2025 年 03 月 14 日		正在履行

			于上市公司独立性的相关规定，保持并维护上市公司的独立性，不损害上市公司及其他股东的利益。 上述承诺于本企业/本人对上市公司拥有控制权期间持续有效，本企业/本人保证严格履行上述承诺，如因违反该等承诺而给上市公司造成损失，本企业/本人将依法承担赔偿责任。			
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

承诺背景	承诺方	承诺期间	承诺指标	承诺金额（万元）	实际完成金额（万元）	完成率（%）
控制权变更事项涉及的业绩承诺	郑锦康	2025 年、2026 年、2027 年三个会计年度	经审计后的累计实现的扣除非经常性损益后的净利润	2025 年至 2027 年合计经审计后的累计实现的扣除非经常性损益后的净利润不低于 10,000 万元	不适用	不适用

业绩承诺变更情况

适用 不适用

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用 不适用

本次业绩承诺系原实际控制人郑锦康因 2025 年权益变动事项作出，承诺期为 2025 年至 2027 年，承诺指标为经审计后累计实现的扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币壹亿元（RMB100,000,000），若实际实现净利润未达到承诺目标，郑锦康将以现金方式向公司补足差额。截至 2025 年末，该承诺正在履行中，公司将在各年度审计完成后披露具体业绩实现及补偿情况。如果业绩承诺期内，公司现有业务任意一个会计年度经审计的利润总额、净利润、扣除非经常

性损益后的净利润三者孰低为负值，承诺方应在标的公司当年度审计报告正式出具后的十（10）个工作日内以现金方式向标的公司补偿相应的亏损金额，且该已补偿金额不计入业绩承诺期内累计实现的净利润。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、审计委员会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	62
境内会计师事务所审计服务的连续年限	16
境内会计师事务所注册会计师姓名	章顺文、吴年胜
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司于 2025 年 4 月 28 日分别召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十六次会议，以及 2025 年 5 月 21 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，续聘立信为公司 2025 年度财务及内部控制审计机构，聘用期为一年，董事会提请股东大会授权公司管理层根据公司 2025 年度的具体审计要求和审计范围与立信协商确定审计费用；公司 2025 年度审计费用为 62 万元人民币，其中财务报告审计费用为 52 万元，内控审计费用为 10 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2025 年 4 月 28 日，公司召开了第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司及子公司部分闲置厂房用于出租的议案》、《关于公司及子公司对外租赁厂房用于生产经营的议案》。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
其他类	低风险，流动性强，本金安全，收益随市场利率小幅波动，无逾期及本金损失风险。	10,120	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	21,575,205.00	11.07%				1,814,470	1,814,470	23,389,675.00	12.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	21,575,205.00	11.07%				1,814,470	1,814,470	23,389,675.00	12.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	173,302,051.00	88.93%				1,814,470	1,814,470	171,487,581.00	88.00%
1、人民币普通股	173,302,051.00	88.93%				1,814,470	1,814,470	171,487,581.00	88.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	194,877,256.00	100.00%						194,877,256.00	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

详见本报告第六节 一 2、限售股份变动情况

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郑贻端	12,081,975		1,349,940	10,732,035	董事高管锁定股	每年1月1日 (每年可解除上年末持股总数的25%)
梁俊	9,493,230	3,164,410		12,657,640	因换届离任对其股份进行锁定	2026年1月25日
合计	21,575,205.00	3,164,410	1,349,940	23,389,675.00	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2025年3月14日，广东海川智能机器股份有限公司原控股股东郑锦康与苏州中晶智芯半导体合伙企业（有限合伙）签署了《股份转让协议》。中晶智芯拟协议收购郑锦康持有的公司股份中的58,399,999股股份，拟收购股份数量占公司总股本的29.9676%。同日，郑锦康、郑雪芬、吴桂芳与中晶智芯签署了《表决权放弃协议》以及《不谋求上市公司控制权的承诺函》，根据《表决权放弃协议》的约定，郑锦康、郑雪芬、吴桂芳将放弃其合法持有的全部剩余公司股份（共计38,375,361股股份）

对应的表决权。公司于 2025 年 6 月 27 日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，此次股份转让事项过户登记手续已办理完毕，过户日期为 2025 年 6 月 26 日，过户股数 58,399,999 股，占公司总股本的 29.9676%。公司控股股东由郑锦康变更为中晶智芯；公司实际控制人由郑锦康变更为邓永议。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,192	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,952	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
苏州中晶智芯半导体合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	29.97%	58,399,999	58,399,999	0	58,399,999	不适用	0	
郑锦康	境内自然人	10.89%	21,231,341	-58,399,999	0	21,231,341	不适用	0	
郑贻端	境内自然人	7.34%	14,309,380	0	10,732,035	3,577,345	不适用	0	
梁俊	境内自然人	6.50%	12,657,640	0	12,657,640	0	不适用	0	
吴桂芳	境内自然人	3.13%	6,094,960	-2580300	0	6,094,960	不适用	0	
郑雪芬	境内自然人	2.98%	5,815,860	-2652900	0	5,815,860	不适用	0	
邓海权	境内自然人	1.21%	2,355,064	+2,355,064	0	2,355,064	不适用	0	
尹婉霞	境内自然人	1.04%	2,027,800	+2,027,800	0	2,027,800	不适用	0	
黄显安	境内自然人	0.46%	892,000	+892,000	0	892,000	不适用	0	
邓泽宇	境内自然人	0.43%	832,850	+832,850	0	832,850	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如	无								

有) (参见注 4)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东中郑贻端为郑锦康的堂弟, 郑雪芬为郑锦康的妹妹, 吴桂芳为郑锦康的岳母。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	郑锦康、郑雪芬、吴桂芳放弃其合法持有的全部剩余公司股份 (截至公司实际控制权变更之日共计 38,375,361 股) 对应的表决权。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 10)	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
苏州中晶智芯半导体合伙企业 (有限合伙)	58,399,999.00	人民币普通股	58,399,999.00
郑锦康	21,231,341.00	人民币普通股	21,231,341.00
吴桂芳	6,094,960.00	人民币普通股	6,094,960.00
郑雪芬	5,815,860.00	人民币普通股	5,815,860.00
郑贻端	3,577,345.00	人民币普通股	3,577,345.00
邓海权	2,355,064.00	人民币普通股	2,355,064.00
尹婉霞	2,027,800.00	人民币普通股	2,027,800.00
黄显安	892,000.00	人民币普通股	892,000.00
邓泽宇	832,850.00	人民币普通股	832,850.00
交通银行股份有限公司—永赢科技驱动混合型证券投资基金	824,500.00	人民币普通股	824,500.00
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东中郑贻端为郑锦康的堂弟, 郑雪芬为郑锦康的妹妹, 吴桂芳为郑锦康的岳母。		
参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 5)	公司股东邓海权除通过普通证券账户持有 411,000.00 股外, 还通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 132,314.00 股, 实际合计持有 2,355,064.00 股; 公司股东邓泽宇除通过普通证券账户持有 411,000.00 股外, 还通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 303,100.00 股, 实际合计持有 832,850.00 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
苏州中晶智芯半导体合伙企业（有限合伙）	邓永议	2025 年 03 月 13 日	91320583MAEEC516XM	一般项目：半导体器件专用设备销售；电子专用材料销售；光电子器件销售；电子专用材料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；股权投资；以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	苏州中晶智芯半导体合伙企业（有限合伙）
变更日期	2025 年 06 月 26 日
指定网站查询索引	公告编号：2025-027 号
指定网站披露日期	2025 年 06 月 28 日

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
邓永议	本人	中国	否
主要职业及职务	海川智能董事长、总经理；其他任职情况参见本报告第四节之六、董事和高级管理人员情况 2、任职情况。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

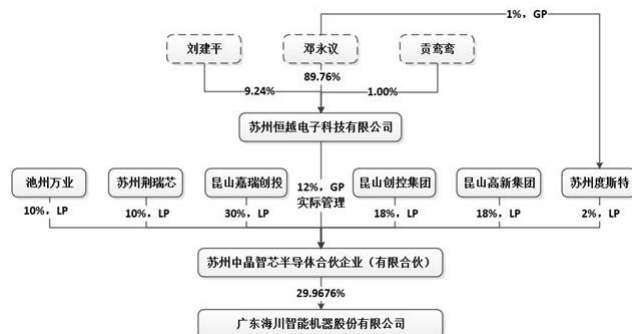
实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	郑锦康
----------	-----

新实际控制人名称	邓永议
变更日期	2025 年 06 月 26 日
指定网站查询索引	公告编号：2025-027 号
指定网站披露日期	2025 年 06 月 28 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 28 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	章顺文、吴年胜

审计报告正文

审计报告

信会师报字[2026]第 Z110323 号

广东海川智能机器股份有限公司全体股东：

• 审计意见

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

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

• 形成审计意见的基础

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

• 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
海川智能主要生产和销售智能组合秤等产品。如收入确认的会计政策附注三、(二十六)和合并财务报表项目注释附注五、(三十)所示，2025 年度，海川智能主营业务收入 219,214,903.79 元。 由于收入为公司利润关键指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入识别为关键审计事项。	我们针对海川智能收入确认执行的主要审计程序包括： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、通过查阅销售合同及与管理层访谈，识别与销售商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；检查报表相关披露的充分性和完整性；

<p>关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十六）；关于营业收入披露详见附注五、（三十）。</p>	<p>3、获取本年度销售清单，对今年记录的收入交易选取样本，核对销售订单、发票、出库单、验收单、报关单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；</p> <p>4、向主要客户函证销售金额及往来余额；</p> <p>5、与免抵退申报系统核对出口销售信息；</p> <p>6、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>7、对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<p>（二）存货跌价准备</p>	
<p>截止 2025 年 12 月 31 日，海川智能存货账面余额 110,649,402.95 元，存货跌价准备为 18,803,846.21 元，账面价值为 91,845,556.74 元。</p> <p>由于 2025 年 12 月 31 日存货账面金额重大，并且存货跌价准备计提涉及管理层重大估计，我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。</p> <p>关于存货跌价准备的会计政策详见附注三、（十一）；关于存货跌价准备披露详见附注五、（六）。</p>	<p>我们就海川智能存货跌价准备实施的主要审计程序包括：</p> <p>1、对海川智能存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行进行了评价；</p> <p>2、对海川智能的存货实施监盘，检查存货的数量及状况，并对库龄较长的存货进行检查；</p> <p>3、获取了海川智能存货跌价准备计算表，检查是否按相关会计政策执行并重新测试其准确性，分析存货跌价准备计提是否充分；</p>

4、检查以前年度计提的存货跌价在本期的变化情况，分析存货跌价准备转销或转回的原因及合理性。

• 其他信息

海川智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海川智能 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

• 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，管理层负责评估海川智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海川智能的财务报告过程。

• 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：章顺文（项目合伙人）

中国注册会计师：吴年胜

2026年4月28日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东海川智能机器股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	265,982,182.00	215,129,375.49
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	7,334,100.97	5,376,655.15
应收账款	36,626,430.94	41,318,778.26
应收款项融资		
预付款项	6,329,334.78	6,478,549.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,205,277.09	989,290.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	91,845,556.74	91,883,522.69
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	102,530,566.17	157,464,037.13
流动资产合计	511,853,448.69	518,640,208.82
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,712,708.55	9,711,761.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	24,272,491.78	25,190,827.59
固定资产	63,768,758.71	65,940,266.17

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,789,182.85	3,811,958.79
无形资产	14,707,016.26	15,096,505.55
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,587,821.34	4,773,717.27
递延所得税资产	4,185,193.43	3,785,409.98
其他非流动资产	2,105,217.98	306,010.00
非流动资产合计	126,128,390.90	128,616,456.74
资产总计	637,981,839.59	647,256,665.56
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,339,035.10	11,436,445.02
预收款项		
合同负债	23,386,945.89	22,170,900.08
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	11,477,120.65	9,692,277.43
应交税费	3,778,808.70	5,967,209.35
其他应付款	2,361,707.47	2,776,954.80
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	2,127,638.01	1,799,949.34
其他流动负债	1,359,272.82	770,854.45
流动负债合计	52,830,528.64	54,614,590.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,721,400.11	2,335,364.07
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	600,749.58	622,390.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,322,149.69	2,957,754.15
负债合计	55,152,678.33	57,572,344.62
所有者权益：		
股本	194,877,256.00	194,877,256.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	71,255,966.49	71,619,513.63
减：库存股		
其他综合收益	-638,068.92	-114,106.43
专项储备		
盈余公积	61,177,641.50	57,514,987.57
一般风险准备		
未分配利润	254,455,393.47	264,235,906.17
归属于母公司所有者权益合计	581,128,188.54	588,133,556.94
少数股东权益	1,700,972.72	1,550,764.00
所有者权益合计	582,829,161.26	589,684,320.94
负债和所有者权益总计	637,981,839.59	647,256,665.56

法定代表人：邓永议 主管会计工作负责人：邓永议 会计机构负责人：龚凯玲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	239,786,241.76	187,526,048.23
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,497,595.57	5,281,564.31
应收账款	51,573,763.77	53,614,958.94
应收款项融资		
预付款项	13,410,558.69	14,739,426.59
其他应收款	41,859,542.28	41,385,954.55
其中：应收利息		
应收股利		
存货	61,996,623.43	58,383,737.67
其中：数据资源		

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	101,321,183.48	156,684,543.77
流动资产合计	516,445,508.98	517,616,234.06
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	81,146,695.35	74,145,748.19
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,132,185.77	12,603,185.89
固定资产	29,985,890.15	32,257,656.95
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	873,694.44	294,889.54
无形资产	8,918,433.71	9,153,216.96
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	270,008.53	421,381.69
递延所得税资产	2,929,044.24	2,284,353.34
其他非流动资产	557,408.10	
非流动资产合计	136,813,360.29	131,160,432.56
资产总计	653,258,869.27	648,776,666.62
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,251,579.48	28,248,180.02
预收款项		
合同负债	26,557,664.99	27,475,369.18
应付职工薪酬	7,282,934.33	5,833,430.13
应交税费	1,047,345.66	4,128,650.75
其他应付款	1,720,918.62	1,972,461.78
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	292,386.70	315,847.17
其他流动负债	2,087,732.29	1,776,707.40
流动负债合计	66,240,562.07	69,750,646.43
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	510,515.33	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	131,054.17	44,233.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	641,569.50	44,233.43
负债合计	66,882,131.57	69,794,879.86
所有者权益：		
股本	194,877,256.00	194,877,256.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	71,836,899.03	71,836,899.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,177,641.50	57,514,987.57
未分配利润	258,484,941.17	254,752,644.16
所有者权益合计	586,376,737.70	578,981,786.76
负债和所有者权益总计	653,258,869.27	648,776,666.62

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	228,010,635.96	236,429,560.62
其中：营业收入	228,010,635.96	236,429,560.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	195,681,984.30	181,272,395.78
其中：营业成本	116,085,011.69	113,279,827.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,194,239.96	3,695,945.26
销售费用	30,962,234.95	27,839,221.49
管理费用	31,857,609.14	26,402,419.41
研发费用	17,493,848.32	17,414,271.89
财务费用	-3,910,959.76	-7,359,289.59
其中：利息费用	141,997.81	311,439.73
利息收入	7,002,650.87	6,311,355.00
加：其他收益	977,390.58	3,941,856.51
投资收益（损失以“-”号填列）	1,718,057.68	2,730,579.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,426.83	22,360.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-423,783.91	-1,485,919.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,398,080.70	-4,405,203.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,584.43	138,187.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,217,819.74	56,076,666.26
加：营业外收入	599,082.18	
减：营业外支出	139,512.47	711,056.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,677,389.45	55,365,609.83
减：所得税费用	5,776,998.24	7,893,461.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,900,391.21	47,472,147.97
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,900,391.21	47,472,147.97
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. 归属于母公司股东的净利润	23,113,729.63	47,828,615.18
2. 少数股东损益	-213,338.42	-356,467.21
六、其他综合收益的税后净额	-523,962.49	-114,106.43
归属母公司所有者的其他综合收益	-523,962.49	-114,106.43

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	-523,962.49	-114,106.43
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	-523,962.49	-114,106.43
7. 其他		
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	22,376,428.72	47,358,041.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,589,767.14	47,714,508.75
归属于少数股东的综合收益总额	-213,338.42	-356,467.21
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.25
（二）稀释每股收益	0.12	0.25

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：邓永议 主管会计工作负责人：邓永议 会计机构负责人：龚凯玲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	202,959,652.35	204,413,893.62
减：营业成本	111,289,958.96	110,439,572.33
税金及附加	2,277,436.53	2,714,828.03
销售费用	23,307,205.92	19,462,697.54
管理费用	14,845,193.85	12,602,382.31
研发费用	10,626,992.76	10,410,663.64
财务费用	-3,682,727.65	-7,833,151.11
其中：利息费用	11,245.43	20,948.76
利息收入	6,808,472.19	5,914,309.56
加：其他收益	843,465.36	2,735,238.80
投资收益（损失以“-”号填列）	1,718,057.68	3,478,959.21
其中：对联营企业和合营企	7,426.83	22,360.91

业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-268,787.01	-318,363.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,849,732.28	-2,205,161.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,325.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,738,595.73	60,302,248.88
加：营业外收入	592,443.61	
减：营业外支出	65,400.00	648,237.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,265,639.34	59,654,011.41
减：所得税费用	5,639,100.00	7,516,293.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,626,539.34	52,137,717.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,626,539.34	52,137,717.48
（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	36,626,539.34	52,137,717.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
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	255,469,602.51	259,974,468.35
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	1,533,921.64	3,999,380.04
收到其他与经营活动有关的现金	9,031,916.85	8,989,623.72
经营活动现金流入小计	266,035,441.00	272,963,472.11
购买商品、接受劳务支付的现金	98,021,017.74	103,734,402.43
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		
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	74,905,164.67	69,822,789.32
支付的各项税费	21,136,422.76	19,470,211.61
支付其他与经营活动有关的现金	37,725,910.63	34,108,548.03
经营活动现金流出小计	231,788,515.80	227,135,951.39
经营活动产生的现金流量净额	34,246,925.20	45,827,520.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,436,069,000.00	1,609,206,000.00
取得投资收益收到的现金	1,825,586.10	3,183,525.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,332.00	55,000.00
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	1,437,925,918.10	1,612,444,525.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,383,234.34	5,810,074.12
投资支付的现金	1,380,658,000.00	1,645,098,000.00
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	1,387,041,234.34	1,650,908,074.12
投资活动产生的现金流量净额	50,884,683.76	-38,463,548.98
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		8,812.50
筹资活动现金流入小计		8,812.50
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,231,588.40	50,668,086.56
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	2,782,617.20	2,659,779.01
筹资活动现金流出小计	32,014,205.60	53,327,865.57
筹资活动产生的现金流量净额	-32,014,205.60	-53,319,053.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,312,946.85	1,011,734.07
五、现金及现金等价物净增加额	50,804,456.51	-44,943,347.26
加：期初现金及现金等价物余额	214,936,895.49	259,880,242.75
六、期末现金及现金等价物余额	265,741,352.00	214,936,895.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
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	223,702,139.10	233,647,080.20
收到的税费返还	1,287,923.50	2,905,624.52
收到其他与经营活动有关的现金	7,393,604.86	6,737,944.38
经营活动现金流入小计	232,383,667.46	243,290,649.10
购买商品、接受劳务支付的现金	116,107,314.66	125,693,226.74
支付给职工以及为职工支付的现金	41,878,902.76	37,104,037.99
支付的各项税费	15,880,927.73	12,735,345.56
支付其他与经营活动有关的现金	22,681,904.08	20,845,140.63
经营活动现金流出小计	196,549,049.23	196,377,750.92
经营活动产生的现金流量净额	35,834,618.23	46,912,898.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,436,069,000.00	1,610,454,380.00
取得投资收益收到的现金	1,825,586.10	3,183,525.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00
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	1,437,894,586.10	1,613,667,905.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,335,830.00	120,960.00
投资支付的现金	1,387,658,000.00	1,658,597,106.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,388,993,830.00	1,658,718,066.80
投资活动产生的现金流量净额	48,900,756.10	-45,050,161.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		8,812.50
筹资活动现金流入小计		8,812.50
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,231,588.40	50,668,086.56
支付其他与筹资活动有关的现金	649,735.69	523,387.20
筹资活动现金流出小计	29,881,324.09	51,191,473.76
筹资活动产生的现金流量净额	-29,881,324.09	-51,182,661.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,602,206.71	1,210,780.39
五、现金及现金等价物净增加额	52,251,843.53	-48,109,144.35
加：期初现金及现金等价物余额	187,363,568.23	235,472,712.58
六、期末现金及现金等价物余额	239,615,411.76	187,363,568.23

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末 余额	194,877,256.00				71,619,513.63		-114,106.43		57,514,987.57		264,235,906.17		588,133,556.94	1,550,764.00	589,684,320.94
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、本 年期 初余 额	194,877,256.00				71,619,513.63		-114,106.43		57,514,987.57		264,235,906.17		588,133,556.94	1,550,764.00	589,684,320.94
三、本 期增 减变 动金 额（ 减 少以 “一 ”号 填					-363,547.14		-523,962.49		3,662,653.93		-9,780,512.70		-7,005,368.40	150,208.72	-6,855,159.68

列)														
(一) 综合收益总额										23,113,729.63		22,589,767.14	-213,338.42	22,376,428.72
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所														

有者 (或 股 东) 的 分 配											31,588.40		31,588.40		31,588.40
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	194,877,256.00				71,255,966.49		-638,068.92		61,177,641.50		254,455,393.47		581,128,188.54	1,700,972.72	582,829,161.26

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	194,877,256.00				71,836,899.03		-18,425.45		52,301,215.82		272,289,149.30		591,286,094.70	1,689,845.81	592,975,940.51
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	194,877,256.00				71,836,899.03		-18,425.45		52,301,215.82		272,289,149.30		591,286,094.70	1,689,845.81	592,975,940.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填					-217,385.40		-95,680.98		5,213,771.75		-8,053,243.13		-3,152,537.76	139,081.81	-3,291,619.57

有者 (或 股东) 的分配											68,0 86.5 6		68,0 86.5 6		68,0 86.5 6
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、本期期末余额	194,877,256.00				71,619,513.63		-114,106.43		57,514,987.57		264,235,906.17		588,133,556.94	1,550,764.00	589,684,320.94

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	194,877,256.00				71,836,899.03				57,514,987.57	254,752,644.16		578,981,786.76
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	194,877,256.00				71,836,899.03				57,514,987.57	254,752,644.16		578,981,786.76
三、本期增减变动金额（减少以									3,662,653.93	3,732,297.01		7,394,950.94

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										36,626,539.34		36,626,539.34
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										3,662,653.93	-32,894,242.33	-29,231,588.40
1. 提取盈余公积										3,662,653.93	-3,662,653.93	
2. 对所有者(或股东)的分配											-29,231,588.40	-29,231,588.40

3. 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、本期期末余额	194,877,256.00				71,836,899.03				61,177,641.50	258,484,941.17		586,376,737.70

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	194,877,256.00				71,836,899.03				52,301,215.82	258,496,784.99		577,512,155.84
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	194,877,256.00				71,836,899.03				52,301,215.82	258,496,784.99		577,512,155.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,213,771.75	-3,744,140.83		1,469,630.92
(一)综合收益总额										52,137,717.48		52,137,717.48
(二)												

所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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								5,213,771.75	-55,881,858.31			-50,668,086.56
1. 提取盈余公积								5,213,771.75	-5,213,771.75			
2. 对所有者(或股东)的分配									-50,668,086.56			-50,668,086.56
3. 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	194,877,256.00				71,836,899.03				57,514,987.57	254,752,644.16		578,981,786.76

三、公司基本情况

广东海川智能机器股份有限公司（以下简称“海川智能”、“公司”或“本公司”）系在原广东海川智能机器有限公司（以下简称“海川有限”）基础上整体变更设立的股份有限公司。海川有限原名佛山市顺德区海川智能机器制造有限公司，原由自然人郑锦康、郑贻端、卢锦照共同出资设立，于 2004 年 8 月 26 日取得佛山市顺德区市场安全监管局（原佛山市顺德区工商行政管理局）核发的《企业法人营业执照》，设立时注册资本为人民币 50 万元，其中郑锦康出资 38.50 万元、郑贻端出资 7.5 万元、卢锦照出资 4 万元。

2006 年 4 月 26 日，经公司股东会决议通过，公司注册资本增加至 120 万元，新增注册资本 70 万元由郑锦康、郑贻端、卢锦照、吴桂芳以货币资金缴足，各股东分别认缴出资 46.70 万元、9.30 万元、5.00 万元、9.00 万元。2006 年 5 月 15 日佛山市顺德区市场安全监管局核准了公司注册资本及实收资本变更事宜。

2006 年 9 月 3 日，经公司股东会决议通过，同意股东郑锦康、郑贻端、卢锦照、吴桂芳分别将其持有的公司 6%、1%、0.5%、0.5%股权转让给梁俊。同日，各方签订《佛山市顺德区海川智能机器制造有限公司股份转让合同》。2006 年 10 月 8 日佛山市顺德区市场安全监管局核准了公司股东变更事宜。

2008 年 12 月 10 日，经公司股东会决议通过，公司注册资本增加至 1,000 万元，新增注册资本 880 万元由郑锦康、郑贻端、梁俊、卢锦照、吴桂芳以货币资金缴足，各股东按原出资比例分别出资 572 万元、114.40 万元、70.40 万元、61.60 万元、61.60 万元。2008 年 12 月 22 日佛山市顺德区市场安全监管局核准了公司注册资本、实收资本变更事宜。

2009 年 2 月 20 日，经公司股东会决议通过，同意公司名称变更为广东海川智能机器有限公司。

2009 年 8 月 23 日，经公司股东会决议通过，股东卢锦照将其持有的公司全部股权转让给郑雪芬。

2011 年 10 月 28 日，经公司股东会决议通过，同意股东郑锦康、郑贻端、郑雪芬、吴桂芳分别将其持有的公司 1.413%、0.2826%、0.1522%、0.1522%股权转让给梁俊。

2012 年 2 月 16 日，经公司股东会决议通过，同意新增股东深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）、中山市华澳创业投资企业（有限合伙）、邓锡坤，各股东分别以现金方式出资人民币 2,000 万元、1,500 万元、1000 万元、100 万元，折合公司本次新增注册资本人民币分别为 44.05 万元、33.04 万元、22.03 万元、2.2 万元，溢价部分作为公司的资本公积。本次增资后，公司的注册资本由 1,000 万元变更为 1,101.32 万元。2012 年 2 月 28 日佛山市顺德区市场安全监管局核准了公司增资事宜。本次股权变更后公司的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	认缴出资数额(元)	实缴出资额 (元)	持股比例 (%)
1	郑锦康	6,358,700.00	6,358,700.00	57.73
2	郑贻端	1,271,740.00	1,271,740.00	11.55
3	梁俊	1,000,000.00	1,000,000.00	9.08

4	吴桂芳	684,780.00	684,780.00	6.22
5	郑雪芬	684,780.00	684,780.00	6.22
6	上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）	330,400.00	330,400.00	3.00
7	深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	440,500.00	440,500.00	4.00
8	中山市华澳创业投资企业（有限合伙）	220,300.00	220,300.00	2.00
9	邓锡坤	22,000.00	22,000.00	0.20
	合计	11,013,200.00	11,013,200.00	100.00

2012年5月17日，根据公司股东会决议及发起人协议和修改后章程的规定，原广东海川智能机器有限公司整体变更并更名为广东海川智能机器股份有限公司，并以广东海川智能机器有限公司截至2012年2月29日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产88,032,563.68元，按1:0.6134的比例折为广东海川智能机器股份有限公司54,000,000.00普通股股份，每股面值1元。2012年5月17日广东海川智能机器股份有限公司召开创立大会，并于2012年6月29日在佛山市顺德区市场安全监管局办理了工商变更手续，变更后公司注册资本及股本为5,400万元，整体变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股份总数	持股比例（%）
1	郑锦康	31,174,200.00	57.73
2	郑贻端	6,237,000.00	11.55
3	梁俊	4,903,200.00	9.08
4	吴桂芳	3,358,800.00	6.22
5	郑雪芬	3,358,800.00	6.22
6	上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）	1,620,000.00	3.00
7	深圳市聚兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,160,000.00	4.00
8	中山市华澳创业投资企业（有限合伙）	1,080,000.00	2.00
9	邓锡坤	108,000.00	0.20
	合计	54,000,000.00	100.00

本次变更业经立信会计师事务所出具《验资报告》（信会师报字【2012】第310274号）验资报告验证。

2017年7月26日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1363号《关于核准广东海川智能机器股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司2017年11月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,800万股，变更后的股本为人民币72,000,000.00元。

2019年4月25日，经第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议审议通过及2019年5月17日召开的2018年度股东大会审议通过《关于<公司2018年度利润分配及资本公积金转增股

本预案>的议案》，以截止 2018 年 12 月 31 日的公司总股本 72,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本增加至 108,000,000 股。

2021 年 4 月 26 日，经第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过及 2021 年 5 月 20 日召开的 2020 年度股东大会审议通过《关于<公司 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案>的议案》，以截止 2020 年 12 月 31 日的公司总股本 108,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后公司总股本增加至 194,400,000 股。

根据公司《2018 年股票期权激励计划（草案）》及《2018 年股票期权激励计划实施考核管理办法》的相关规定，公司股权激励计划授予股票期权的第三个行权期行权期限为 2021 年 7 月 29 日至 2022 年 7 月 22 日，截至本次激励计划授予股票期权的第三个行权期届满之日，激励对象共计自主行权 477,256 份。公司收到股权激励行权款总额为人民币 6,565,595.46 元，其中：股本 477,256 元，资本公积 6,088,339.46 元。此次行权结束后，公司股本增加至 194,877,256 股。

公司的统一社会信用代码：91440606766570429D。所属行业为仪器仪表制造业中的衡器制造业类。截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 194,877,256 股，股本为 194,877,256.00 元。注册地：佛山市顺德区北滘镇黄龙村委会龙展路 3 号。

本公司主要经营活动为：研发、生产、销售：电子选别秤、微机组合秤、粉状定量机、X 光检测机、金属检测机、连续式失重秤、液体灌装秤自动化计量和检测设备，提供相应设备的技术配套服务（经营范围涉及行政许可的项目须凭有效许可证或批准证明经营）；经营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外，涉及许可证的必须凭有效许可证经营）。

本公司的实际控制人为邓永议。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，台湾海川公司的记账本位币为新台币，KW.TW Machinery GmbH 的记账本位币为欧元。本财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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

(2) 合并程序

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

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

1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见第八节“五、（22）长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

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

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

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(4) 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足

够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

各类金融资产信用损失确定方法：

1) 对于应收票据，具有较低的信用风险，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失；如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为

应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的应收账款，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显著增加外，不计提预期信用损失。

3) 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照“第八节之五、（11）金融工具--金融资产之应收账款的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

17、存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、半成品、库存商品、在产品、发出商品等。

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

18、持有待售资产

(1) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

(2) 终止经营

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

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务

报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

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

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核

算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1） 确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.375-9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产**28、油气资产****29、无形资产****(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序****1、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	相关法律文本及协议
软件	3-5 年	资产受益期间

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(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**

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
房屋维修基金	年限平均法	5 年
绿化费	年限平均法	5-10 年
租入车位	年限平均法	45 年
装修费	年限平均法	预计的使用年限

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为

资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

35、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于

修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

(2) 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

对于国内销售：销售中心根据销售订单，向仓库下达销售配货任务单，成品送至客户指定收货点后，由收货方验收确认并返回客户签章的《收货确认表》，公司财务部门在取得客户签章的《收货确认表》后开票确认收入。

对于出口销售：根据与客户签订的合同或协议的约定，货物发出并经报关装船离岸时作为收入确认时点。

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

39、政府补助

(1) 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期损益。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差

异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

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

本公司按照“第八节之五、（30）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“第八节之五、（11）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照“第八节之五、（11）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海川智能、子公司湖南向日葵、海川智能仪表	15%
子公司佛山市海川商用机器有限公司	20%
子公司广东安本智能机器有限公司	25%
子公司台湾海川智能机器有限公司	六（3）
子公司 KW. TW Machinery GmbH	六（3）

2、税收优惠

(1) 海川智能享受的税收优惠

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4号）和《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

2024年，本公司再次通过国家高新技术企业认定，并于2024年11月19日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202444002375，有效期三年）。按税法规定，本公司从2024年起三年内适用高新技术企业15%的企业所得税税率。

(2) 子公司湖南向日葵软件开发有限公司享受的税收优惠

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4号）和《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），湖南向日葵销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

子公司湖南向日葵已通过高新技术企业复审，并于 2025 年 12 月 8 日进入公示阶段，根据公示内容，湖南向日葵预计取得的高新技术企业证书编号为 GR202543000440，湖南向日葵 2025 年度暂按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

(3) 子公司佛山市海川智能仪表有限公司享受的税收优惠

2023 年 12 月 28 日，子公司海川仪表获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202344014353，证书有效期为三年。按税法规定，2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，海川仪表可享受企业所得税减按 15% 的税率征收的税收优惠。

(4) 子公司海川商用机器享受的税收优惠

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)的有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3、其他

(1) 台湾海川智能机器有限公司

台湾海川智能机器有限公司在中国台湾地区成立。中国台湾地区立法院于 2018 年 1 月 18 日三读通过所得税务修正案，自 2018 年起，根据中国台湾地区的所得税规定：(1) 营利事业应纳税所得额在新台币 12 万元以下者，免征营利事业所得税；(2) 营利事业全年应纳税所得额超过新台币 12 万元者，就其全部应纳税所得额课征 20%。但其应纳税额不得超过营利事业应纳税所得额超过新台币 12 万元部分之半数。同时，台湾所得税法规定对于当年未分配盈余需加征 10% 所得税，列为董事会决议年度的所得税费用。

(2) KW.TW Machinery GmbH

KW.TW Machinery GmbH 在德国法兰克福注册成立，按照生产经营所在地税法规定，公司按照 15% 的税率计缴企业所得税；团结互助税作为公司所得税的附加税项，团结互助税的税率为公司所得税税率的 5.5%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	215,358.51	237,832.89
银行存款	262,203,002.82	214,694,281.05

其他货币资金	3,563,820.67	197,261.55
合计	265,982,182.00	215,129,375.49
其中：存放在境外的款项总额	5,546,592.77	11,101,576.49

其他说明：

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,334,100.97	5,376,655.15
合计	7,334,100.97	5,376,655.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,334,100.97	100.00%			7,334,100.97	5,376,655.15	100.00%			5,376,655.15
其中：										
银行承兑汇票	7,334,100.97	100.00%			7,334,100.97	5,376,655.15	100.00%			5,376,655.15
商业承										

兑汇票										
合计	7,334,100.97	100.00%			7,334,100.97	5,376,655.15	100.00%			5,376,655.15

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	29,528,976.30	30,897,884.83
1 至 2 年	4,333,494.68	9,597,947.95

2至3年	3,743,685.64	4,479,310.51
3年以上	8,906,356.25	5,937,441.86
3至4年	4,162,545.41	3,370,206.06
4至5年	2,566,015.94	676,815.04
5年以上	2,177,794.90	1,890,420.76
合计	46,512,512.87	50,912,585.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,172,038.27	13.27%	3,861,108.06	62.56%	2,310,930.21	6,807,754.14	13.37%	4,163,734.92	61.16%	2,644,019.22
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,621,860.43	9.94%	2,310,930.22	50.00%	2,310,930.21	5,288,038.48	10.39%	2,644,019.26	50.00%	2,644,019.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,550,177.84	3.33%	1,550,177.84	100.00%		1,519,715.66	2.98%	1,519,715.66	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	40,340,474.60	86.73%	6,024,973.87	14.94%	34,315,500.73	44,104,831.01	86.63%	5,430,071.97	12.31%	38,674,759.04
其中：										
账龄组合-合并关联方组合										
账龄组合-非合并关联方组合	40,340,474.60	86.73%	6,024,973.87	14.94%	34,315,500.73	44,104,831.01	86.63%	5,430,071.97	12.31%	38,674,759.04
合计	46,512,512.87	100.00%	9,886,081.93		36,626,430.94	50,912,585.15	100.00%	9,593,806.89		41,318,778.26

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北格瑞尔斯塑机制造有限公司	3,377,916.39	1,688,958.20	2,777,916.39	1,388,958.20	50.00%	资金紧张, 预估可收回比例
High dream machinery, LLC	1,910,122.09	955,061.06	1,843,944.04	921,972.02	50.00%	资金紧张, 预估可收回比例
合计	5,288,038.48	2,644,019.26	4,621,860.43	2,310,930.22		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	29,449,069.83	1,472,453.48	5.00%
1-2年(含2年)	4,126,118.15	412,611.83	10.00%
2-3年(含3年)	2,376,580.78	712,974.24	30.00%
3-4年(含4年)	1,160,559.49	580,279.75	50.00%
4-5年(含5年)	1,907,458.88	1,525,967.10	80.00%
5年以上	1,320,687.47	1,320,687.47	100.00%
合计	40,340,474.60	6,024,973.87	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,163,734.92	-2,626.86	300,000.00			3,861,108.06
按组合计提坏账准备	5,430,071.97	568,593.44			-26,308.46	6,024,973.87
合计	9,593,806.89	565,966.58	300,000.00		-26,308.46	9,886,081.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海松川远亿机械设备有限公司	6,416,815.80		6,416,815.80	13.80%	320,840.79
鼎欣建设股份有限公司	2,942,800.00		2,942,800.00	6.33%	147,140.00
河北格瑞尔斯塑机制造有限公司	2,777,916.39		2,777,916.39	5.97%	1,388,958.20
常德市沃特市政工程有限责任公司	2,391,073.34		2,391,073.34	5.14%	157,900.08
浙江名瑞智能装备科技股份有限公司	2,080,939.20		2,080,939.20	4.47%	104,046.96
合计	16,609,544.73		16,609,544.73	35.71%	2,118,886.03

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

其中：										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,205,277.09	989,290.55
合计	1,205,277.09	989,290.55

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
费用类预付款	383,203.69	375,864.24
备用金	125,217.40	10,000.00
押金或保证金	1,083,677.52	818,989.31
合计	1,592,098.61	1,204,853.55

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	777,901.56	499,361.72
1 至 2 年	84,387.76	181,943.80
2 至 3 年	181,969.80	501,639.25
3 年以上	547,839.49	21,908.78
3 至 4 年	525,885.47	
5 年以上	21,954.02	21,908.78
合计	1,592,098.61	1,204,853.55

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	1,592,098.61	100.00%	386,821.52	24.30%	1,205,277.09	1,204,853.55	100.00%	215,563.00	17.89%	989,290.55

其中：										
账龄组合-合并关联方组合										
账龄组合-非合并关联方组合	1,592,098.61	100.00%	386,821.52	24.30%	1,205,277.09	1,204,853.55	100.00%	215,563.00	17.89%	989,290.55
合计	1,592,098.61	100.00%	386,821.52		1,205,277.09	1,204,853.55	100.00%	215,563.00		989,290.55

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	777,901.56	38,895.04	5.00%
1-2年(含2年)	84,387.76	8,438.78	10.00%
2-3年(含3年)	181,969.80	54,590.94	30.00%
3-4年(含4年)	525,885.47	262,942.74	50.00%
4-5年(含5年)			
5年以上	21,954.02	21,954.02	100.00%
合计	1,592,098.61	386,821.52	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	215,563.00			215,563.00
2025年1月1日余额在本期				
本期计提	157,817.34			157,817.34
其他变动	-13,441.18			-13,441.18
2025年12月31日余额	386,821.52			386,821.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏	215,563.00	157,817.34			-13,441.18	386,821.52

账准备						
合计	215,563.00	157,817.34			-13,441.18	386,821.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
Sirius Facilities GmbH	押金	426,732.64	3-4 年	26.80%	213,366.32
代垫社保费	代垫社保费	302,172.32	1 年以内	18.98%	15,108.62
佛山市顺德区大良井源物业管理 有限公司	押金	130,846.80	2-3 年	8.22%	39,254.04
苏州工业园区恒泰睿月商业管理 有限公司	押金	129,465.82	1 年以内	8.13%	6,473.29
珠海格力电器股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	6.28%	5,000.00
合计		1,089,217.58		68.41%	279,202.27

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,916,112.18	77.67%	4,787,136.50	73.89%
1 至 2 年	721,919.06	11.41%	1,163,494.02	17.96%
2 至 3 年	471,847.69	7.45%	201,234.91	3.11%
3 年以上	219,455.85	3.47%	326,684.12	5.04%
合计	6,329,334.78		6,478,549.55	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浦项（佛山）钢材加工有限公司	792,966.25	12.53
上海智营信息技术有限公司	424,000.00	6.70
中国国际贸易促进委员会机械行业分会	336,787.00	5.32
北京东方益达国际展览有限责任公司	241,080.00	3.81
PMMI	237,615.67	3.75
合计	2,032,448.92	32.11

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	21,612,660.36	5,744,522.75	15,868,137.61	24,579,177.74	5,974,448.17	18,604,729.57
在产品	19,361,802.74	2,160,473.72	17,201,329.02	18,109,584.85	1,164,584.77	16,945,000.08
库存商品	23,553,704.17	2,619,697.57	20,934,006.60	21,285,804.45	3,572,727.86	17,713,076.59
发出商品	5,676,425.04	689,793.09	4,986,631.95	4,156,485.06		4,156,485.06
委托加工物资	1,363,781.39		1,363,781.39	2,519,335.16		2,519,335.16
自制半成品	39,081,029.25	7,589,359.08	31,491,670.17	36,779,547.18	4,834,650.95	31,944,896.23
合计	110,649,402.95	18,803,846.21	91,845,556.74	107,429,934.44	15,546,411.75	91,883,522.69

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,974,448.17	758,177.67	-107,429.49	880,673.60		5,744,522.75
在产品	1,164,584.77	1,594,750.58		598,861.63		2,160,473.72
库存商品	3,572,727.86	350,103.10	-773,002.34	530,131.05		2,619,697.57
自制半成品	4,834,650.95	3,005,256.26	880,431.83	1,130,979.96		7,589,359.08
合计	15,546,411.75	6,398,080.70		3,140,646.24		18,803,846.21

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,320,833.35	785,020.28
国债逆回购	101,200,000.00	156,611,000.00
预缴税款	9,732.82	68,016.85
合计	102,530,566.17	157,464,037.13

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明:

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明:

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
本期存在终止确认								

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
分项披露本期非交易性权益工具投资			

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
其他说明：						

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
(2) 按坏账计提方法分类披露							

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
领粤美味(广州)	9,711,761.39				7,426.83				6,479.67		9,712,708.55	

创业 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)												
小计	9,711 ,761. 39				7,426 .83			6,479 .67			9,712 ,708. 55	
合计	9,711 ,761. 39				7,426 .83			6,479 .67			9,712 ,708. 55	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	39,053,313.02			39,053,313.02
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转				

出				
4. 期末余额	39,053,313.02			39,053,313.02
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	13,862,485.43			13,862,485.43
2. 本期增加金额	918,335.81			918,335.81
(1) 计提或摊销	918,335.81			918,335.81
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,780,821.24			14,780,821.24
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	24,272,491.78			24,272,491.78
2. 期初账面价值	25,190,827.59			25,190,827.59

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	63,768,758.71	65,940,266.17
合计	63,768,758.71	65,940,266.17

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	65,014,027.50	1,164,113.97	32,937,913.68	9,064,141.38	5,297,144.96	113,477,341.49
2. 本期增加金额		21,620.02	1,483,438.07	1,947,773.99		3,452,832.08
(1) 购置		21,620.02	1,483,438.07	1,931,564.83		3,436,622.92
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额				16,209.16		16,209.16
3. 本期减少金额			3,427.42	194,066.95		197,494.37
(1) 处置或报废			3,427.42	194,066.95		197,494.37
4. 期末余额	65,014,027.50	1,185,733.99	34,417,924.33	10,817,848.42	5,297,144.96	116,732,679.20
二、累计折旧						
1. 期初余额	15,436,720.65	983,868.00	20,962,457.94	5,517,823.41	4,636,205.32	47,537,075.32
2. 本期增加金额	1,942,537.06	56,846.94	1,906,132.76	1,427,899.45	278,780.33	5,612,196.54

(1) 计提	1,942,537.06	56,846.94	1,906,132.76	1,426,008.38	278,780.33	5,610,305.47
(2) 外币报表折算差额				1,891.07		1,891.07
3. 本期减少金额			2,795.52	182,555.85		185,351.37
(1) 处置或报废			2,795.52	182,555.85		185,351.37
4. 期末余额	17,379,257.71	1,040,714.94	22,865,795.18	6,763,167.01	4,914,985.65	52,963,920.49
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	47,634,769.79	145,019.05	11,552,129.15	4,054,681.41	382,159.31	63,768,758.71
2. 期初账面价值	49,577,306.85	180,245.97	11,975,455.74	3,546,317.97	660,939.64	65,940,266.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,621,928.34		6,621,928.34
2. 本期增加金额	2,210,289.45		2,210,289.45
(1) 新增租赁	2,084,905.54		2,084,905.54
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整	-100,876.74		-100,876.74
(4) 外币报表折算差额	226,260.65		226,260.65
3. 本期减少金额	1,179,558.16		1,179,558.16
(1) 转出至固定资产			
(2) 处置	1,179,558.16		1,179,558.16
4. 期末余额	7,652,659.63		7,652,659.63
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,809,969.55		2,809,969.55
2. 本期增加金额	2,233,065.39		2,233,065.39
(1) 计提	2,158,324.56		2,158,324.56
(2) 外币报表折算差额	74,740.83		74,740.83
3. 本期减少金额	1,179,558.16		1,179,558.16
(1) 处置	1,179,558.16		1,179,558.16
(2) 转出至固定资产			
4. 期末余额	3,863,476.78		3,863,476.78
三、减值准备			
1. 期初余额			

2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,789,182.85		3,789,182.85
2. 期初账面价值	3,811,958.79		3,811,958.79

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	20,515,148.00			1,000,087.10	21,515,235.10
2. 本期增加金额				61,359.22	61,359.22
(1) 购置				61,359.22	61,359.22
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	20,515,148.00			1,061,446.32	21,576,594.32
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,530,599.16			888,130.39	6,418,729.55
2. 本期增加金额	410,303.00			40,545.51	450,848.51
(1) 计提	410,303.00			40,545.51	450,848.51
3. 本期减少					

金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	5,940,902.16			928,675.90	6,869,578.06
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	14,574,245.84			132,770.42	14,707,016.26
2. 期初账面 价值	14,984,548.84			111,956.71	15,096,505.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		

		的				
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,850,292.91	866,877.98	1,897,236.04	-28,204.31	2,848,139.16
租入车位	497,777.80		14,222.22		483,555.58
绿化费	425,646.56		169,519.96		256,126.60
合计	4,773,717.27	866,877.98	2,080,978.22	-28,204.31	3,587,821.34

其他说明：

29、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,552,667.16	3,082,900.08	17,242,739.11	2,586,410.87
内部交易未实现利润	4,934,541.83	488,041.21	3,346,594.67	522,257.09
租赁负债	3,849,038.13	614,252.14	4,135,313.41	676,742.02
合计	29,336,247.12	4,185,193.43	24,724,647.19	3,785,409.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,789,182.85	600,749.58	3,811,958.79	622,390.08
合计	3,789,182.85	600,749.58	3,811,958.79	622,390.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,185,193.43		3,785,409.98
递延所得税负债		600,749.58		622,390.08

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,524,082.50	8,113,042.53
可抵扣亏损	80,989,264.45	65,370,576.47
合计	89,513,346.95	73,483,619.00

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		619,458.24	
2026 年	2,423,060.92	2,423,060.92	
2027 年	3,584,188.42	3,584,188.42	
2028 年	6,387,654.74	6,387,654.74	
2029 年	2,583,153.02	2,583,153.02	
2030 年	4,178,867.35	817,498.89	
2031 年	3,129,194.29	3,129,194.29	

2032 年	13,113,569.29	13,113,569.29	
2033 年	10,976,057.29	10,976,057.29	
2034 年	11,227,308.08	11,227,308.08	
2035 年	10,644,783.10		
无限期结转	12,741,427.95	10,509,433.29	
合计	80,989,264.45	65,370,576.47	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,105,217.98		2,105,217.98	306,010.00		306,010.00
合计	2,105,217.98		2,105,217.98	306,010.00		306,010.00

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	240,830.00	240,830.00	冻结	保函保证金	192,480.00	192,480.00	冻结	保函保证金
	0	0			0	0		
合计	240,830.00	240,830.00			192,480.00	192,480.00		
	0	0			0	0		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营性应付款	8,339,035.10	11,436,445.02
合计	8,339,035.10	11,436,445.02

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,361,707.47	2,776,954.80
合计	2,361,707.47	2,776,954.80

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
费用类性质应付款项	426,841.62	480,890.11
工程类应付款项	310,352.77	342,621.60
押金	1,624,513.08	1,953,443.09
合计	2,361,707.47	2,776,954.80

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售货款	23,386,945.89	22,170,900.08
合计	23,386,945.89	22,170,900.08

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,675,113.11	70,680,653.42	68,906,350.29	11,449,416.24
二、离职后福利-设定提存计划	17,164.32	5,679,955.77	5,669,415.68	27,704.41
合计	9,692,277.43	76,360,609.19	74,575,765.97	11,477,120.65

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,616,537.43	66,588,071.08	64,920,385.47	11,284,223.04
2、职工福利费		456,845.37	456,845.37	
3、社会保险费	27,441.02	2,238,904.27	2,221,827.32	44,517.97
其中：医疗保险费	27,441.02	2,015,942.47	1,998,865.52	44,517.97
工伤保险费		222,961.80	222,961.80	
4、住房公积金		937,687.00	937,687.00	
5、工会经费和职工教育经费	31,134.66	459,145.70	369,605.13	120,675.23
合计	9,675,113.11	70,680,653.42	68,906,350.29	11,449,416.24

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,164.32	5,426,740.63	5,416,200.54	27,704.41

2、失业保险费		253,215.14	253,215.14	
合计	17,164.32	5,679,955.77	5,669,415.68	27,704.41

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,169,967.21	2,297,324.18
企业所得税	100,509.53	3,021,731.94
个人所得税	212,487.22	228,691.70
城市维护建设税	95,900.80	145,306.43
教育费附加	41,100.35	62,583.24
地方教育附加	27,400.22	41,722.10
其他	131,443.37	169,849.76
合计	3,778,808.70	5,967,209.35

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,127,638.01	1,799,949.34
合计	2,127,638.01	1,799,949.34

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,359,272.82	770,854.45
合计	1,359,272.82	770,854.45

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,849,038.12	4,135,313.41
减：一年内到期的租赁负债	2,127,638.01	1,799,949.34

合计	1,721,400.11	2,335,364.07
----	--------------	--------------

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	194,877,256.00						194,877,256.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	71,619,513.63		363,547.14	71,255,966.49
合计	71,619,513.63		363,547.14	71,255,966.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 114,106.4 3	- 523,962.4 9				- 523,962.4 9	- 638,068.9 2
外币财务报表折算差额	- 114,106.4 3	- 523,962.4 9				- 523,962.4 9	- 638,068.9 2
其他综合收益合计	- 114,106.4 3	- 523,962.4 9				- 523,962.4 9	- 638,068.9 2

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,514,987.57	3,662,653.93		61,177,641.50
合计	57,514,987.57	3,662,653.93		61,177,641.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	264,235,906.17	272,289,149.30
调整后期初未分配利润	264,235,906.17	272,289,149.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,113,729.63	47,828,615.18

润		
减：提取法定盈余公积	3,662,653.93	5,213,771.75
应付普通股股利	29,231,588.40	50,668,086.56
期末未分配利润	254,455,393.47	264,235,906.17

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,214,903.79	114,736,897.28	226,195,519.40	110,946,329.01
其他业务	8,795,732.17	1,348,114.41	10,234,041.22	2,333,498.31
合计	228,010,635.96	116,085,011.69	236,429,560.62	113,279,827.32

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部1		分部2		本期金额		上期金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
计量检测设备及配件					219,214,903.79	114,736,897.28	226,195,519.40	110,946,329.01	445,410,423.19	225,683,226.29
租赁收入及其他					8,795,732.17	1,348,114.41	10,234,041.22	2,333,498.31	19,029,773.39	3,681,612.72
合计					228,010,635.96	116,085,011.69	236,429,560.62	113,279,827.32	464,440,196.58	229,364,839.01
按经营地区分类										
其中：										
市场或客户类型										

其中：										
合同类型										
其中：										
按商品转让的时间分类										
其中：										
在某一时点确认					221,946,964.35	114,736,897.28	230,199,130.15	112,280,062.21	452,146,094.50	227,016,959.49
在某一时段内确认					6,063,671.61	1,348,114.41	6,230,430.47	999,765.11	12,294,102.08	2,347,879.52
合计					228,010,635.96	116,085,011.69	236,429,560.62	113,279,827.32	464,440,196.58	229,364,839.01
按合同期限分类										
其中：										
按销售渠道分类										
其中：										
合计										

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 32,056,943.66 元，其中，32,056,943.66 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	960,315.29	1,169,973.11
教育费附加	411,220.54	501,417.05
房产税	1,343,941.27	1,418,840.16
地方教育费附加	274,147.06	334,278.04
其他	204,615.80	271,436.90
合计	3,194,239.96	3,695,945.26

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,599,905.09	12,686,201.96
办公费	5,844,799.56	5,713,318.25
折旧摊销费	3,154,983.36	3,141,497.22
中介机构费	1,450,926.39	1,571,106.00
业务招待费	2,760,659.35	1,659,475.44
其他	2,046,335.39	1,630,820.54
合计	31,857,609.14	26,402,419.41

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,530,703.84	11,709,952.23
展览广告费	7,982,545.55	7,288,866.51
差旅费	7,278,096.04	7,081,555.25
其他	2,170,889.52	1,758,847.50
合计	30,962,234.95	27,839,221.49

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,418,777.42	13,940,229.13
材料费	1,249,368.46	1,638,721.38
折旧摊销费	768,618.53	994,331.09
其他	1,057,083.91	840,990.29
合计	17,493,848.32	17,414,271.89

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	141,997.81	311,439.73
其中：租赁负债利息费用	141,997.81	311,439.73
减：利息收入	7,002,650.87	6,311,355.00
汇兑损益	2,831,069.55	-1,428,229.53
其他	118,623.75	68,855.21
合计	-3,910,959.76	-7,359,289.59

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	689,210.24	3,374,964.26
进项税加计抵减	230,431.49	531,299.64
代扣个人所得税手续费	57,748.85	35,592.61
合计	977,390.58	3,941,856.51

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,426.83	22,360.91
国债逆回购投资收益	1,710,630.85	2,708,218.30
合计	1,718,057.68	2,730,579.21

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	265,966.57	1,426,915.68

其他应收款坏账损失	157,817.34	59,003.48
合计	423,783.91	1,485,919.16

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,398,080.70	-4,405,203.11
合计	-6,398,080.70	-4,405,203.11

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	15,584.43	138,187.97
合计	15,584.43	138,187.97

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	599,082.18		599,082.18
合计	599,082.18		599,082.18

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	65,000.00		65,000.00
非流动资产毁损报废损失		62,674.82	
其他	74,512.47	648,381.61	74,512.47
合计	139,512.47	711,056.43	139,512.47

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,197,999.10	7,785,545.61

递延所得税费用	-421,000.86	107,916.25
合计	5,776,998.24	7,893,461.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	28,677,389.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,302,031.52
子公司适用不同税率的影响	-1,028,838.83
调整以前期间所得税的影响	753,468.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	176,411.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,320,863.27
按税法规定的研发费用加计扣除的影响	-2,746,937.56
所得税费用	5,776,998.25

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	181,605.19	300,293.17
存款利息收入	7,002,650.87	6,311,271.28
往来款	999,694.38	1,146,349.09
其他	847,966.41	1,231,710.18
合计	9,031,916.85	8,989,623.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	36,589,826.42	30,980,200.21
往来款	274,456.36	479,500.00
其他	861,627.85	2,648,847.82
合计	37,725,910.63	34,108,548.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回租赁保证金		8,812.50
合计		8,812.50

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租金	2,782,617.20	2,659,779.01
合计	2,782,617.20	2,659,779.01

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	22,900,391.21	47,472,147.97
加：资产减值准备	6,398,080.70	4,405,203.11
信用减值损失	423,783.91	1,485,919.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,528,641.28	6,607,611.74
使用权资产折旧	2,158,324.56	2,485,622.09
无形资产摊销	450,848.51	441,357.52
长期待摊费用摊销	2,080,978.22	1,710,836.77
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）	-15,584.43	-75,513.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,453,751.84	-1,252,915.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,718,057.68	-3,022,574.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-399,783.45	738,180.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-21,640.50	-629,656.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,360,114.75	-11,974,912.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,293,917.75	-4,514,385.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,916,589.00	1,366,575.55
其他	-1,010,022.97	584,022.00
经营活动产生的现金流量净额	34,246,925.20	45,827,520.72
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	265,741,352.00	214,936,895.49
减：现金的期初余额	214,936,895.49	259,880,242.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	50,804,456.51	-44,943,347.26

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	265,741,352.00	214,936,895.49
其中：库存现金	215,358.51	237,832.89
可随时用于支付的银行存款	262,203,002.82	214,694,281.05
可随时用于支付的其他货币资金	3,322,990.67	4,781.55
三、期末现金及现金等价物余额	265,741,352.00	214,936,895.49

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的

			理由
保函保证金	240,830.00	192,480.00	质押，支取受到限制
合计	240,830.00	192,480.00	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			180,431,041.14
其中：美元	25,137,272.70	7.0288	176,683,366.85
欧元	420,479.83	8.2355	3,462,861.64
港币	0.07	0.9032	0.06
新台币	1,135,770.00	0.2246	255,093.94
英镑	2.13	9.4346	20.10
日元	567,880.00	0.0479	27,177.60
加元	492.93	5.1142	2,520.94
应收账款			5,366,261.11
其中：美元	648,366.82	7.0288	4,557,240.68
欧元	98,235.74	8.2355	809,020.44
港币			
其他应收款			675,008.76
欧元	60,262.94	8.2355	496,295.44
新台币	795,696.00	0.2246	178,713.32
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			302,662.91
其中：美元	39,906.00	7.0288	280,491.29
欧元	2,692.20	8.2355	22,171.61
其他应付款			60,937.35
新台币	271,315.00	0.2246	60,937.35

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	6,063,671.61	6,230,430.47
合计	6,063,671.61	6,230,430.47

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	6,218,371.68	7,371,771.60
第二年	1,210,751.80	7,361,691.60
第三年	1,268,646.37	1,210,751.80
第四年	1,268,646.37	1,268,646.37
第五年	1,271,289.39	1,268,646.37
五年后未折现租赁收款额总额	4,873,187.88	6,144,477.26

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,418,777.42	13,940,229.13
材料费	1,249,368.46	1,638,721.38
折旧摊销费	768,618.53	994,331.09
其他	1,057,083.91	840,990.29
合计	17,493,848.32	17,414,271.89
其中：费用化研发支出	17,493,848.32	17,414,271.89

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

公司本期未发生的同一控制下企业合并。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

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	
佛山市海川商用机器有限公司	1,000,000.00	佛山	佛山	制造业	100.00%		设立
湖南向日葵软件开发有限公司	11,000,000.00	长沙	长沙	软件开发	100.00%		设立
广东安本智能机器有限公司	20,000,000.00	佛山	佛山	制造业	100.00%		设立
台湾海川智能机器有限公司	12,433,986.80	台湾	台湾	制造业	100.00%		设立
佛山市海川智能仪表有限公司	30,000,000.00	佛山	佛山	制造业	90.00%		设立
KW. TW Machinery GmbH	8,278,270.00	德国	德国	制造业		100.00%	设立

单位：元

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计
--	----	-----	----	----	-----	----	----	-----	----	----	-----	----

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 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

其他说明：

2、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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	9,712,708.55	9,711,761.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,426.83	22,360.91
--综合收益总额	7,426.83	22,360.91

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	689,210.24	3,374,964.26
合计	689,210.24	3,374,964.26

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下

所述：

(1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1) 应收账款

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。

1 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

2 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2) 其他应收款

本公司的其他应收款主要为备用金、费用预付款、押金保证金，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(2) 流动性风险

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

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(3) 市场风险

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

1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末未发生银行借款业务，本公司无市场利率变动的风险。

2) 汇率风险

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

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

3) 其他价格风险

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
苏州中晶智芯半导体合伙企业（有限合伙）	江苏苏州	股权投资	100000 万人民币	29.97%	29.97%

本企业的母公司情况的说明

2025 年 3 月 14 日，公司控股股东郑锦康与苏州中晶智芯半导体合伙企业（有限合伙）签署了《股份转让协议》。中晶智芯拟协议收购郑锦康持有的公司股份中的 58,399,999 股股份，拟收购股份数量占公司总股本的 29.9676%。同日，郑锦康、郑雪芬、吴桂芳与中晶智芯签署了《表决权放弃协议》以及《不谋求上市公司控制权的承诺函》，根据《表决权放弃协议》的约定，郑锦康、郑雪芬、吴桂芳将放弃其合法持有的全部剩余公司股份（共计 38,375,361 股股份）对应的表决权。公司于 2025 年 6 月 27 日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，本次股份转让事项过户登记手续已办

理完毕，公司的控股股东变更为中晶智芯，中晶智芯的执行事务合伙人为苏州恒越电子科技有限公司，邓永议先生为苏州恒越电子科技有限公司的控股股东，因此邓永议先生为公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑锦康	公司主要股东
郑颖	2025年1至7月担任公司董事长、董事、总经理
郑贻端	公司主要股东、董事、副总经理
梁俊	2025年1至7月担任公司董事、公司主要股东、技术总监、开发总工程师
郑雪芬	公司股东、与郑锦康关系密切的家庭成员
吴桂芳	公司股东、与郑锦康关系密切的家庭成员
佛山市郑氏投资有限公司	公司股东郑锦康控制的公司
郑鉴垣	2025年1至7月担任公司监事会主席
覃晓林	2025年1至7月担任公司监事
纪铁成	2025年1至7月担任公司监事
林锦荣	公司前副总经理、前财务总监、前董事会秘书
关天鹅	2025年1至7月担任公司独立董事
陈春明	2025年1至7月担任公司独立董事
钟忻成	2025年7月起担任公司董事
王琪	2025年7月起担任公司董事
赵扬	2025年7月起担任公司独立董事
王丽淋	2025年7月起担任公司独立董事
俞玲	2025年7月起担任公司独立董事
湖南新洲智能科技有限公司	公司股东郑锦康施加重大影响的公司
湖南常衡机电有限公司	公司股东郑锦康、郑贻端、梁俊投资的其他公司
湖南万腾科技有限公司	公司股东郑锦康控制的公司
长沙万腾汇智商务管理有限公司	公司股东郑锦康控制的公司
湖南万腾视觉技术有限公司	公司股东郑锦康控制的公司
苏州恒越电子科技有限公司	公司实际控制人邓永议控制的公司
苏州信越半导体有限公司	公司实际控制人邓永议控制的公司
苏州度斯特半导体合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人邓永议控制的公司

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南万腾科技有限公司	物业费、水电费	295,505.87			127,796.92

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
长沙万腾汇智商务管	房屋及建筑物					1,057,466.40	689,652.00	36,701.42	82,825.57	139,193.23	2,297,628.39

理有限公司											
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,484,978.93	1,900,782.21

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	湖南万腾科技有限公司	5,992.62		20,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.55
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.55
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	2026 年 4 月 28 日，本公司召开第五届董事会第六次会议，审议通过了 2025 年度利润分配方案的议案：以截至 2025 年 12 月 31 日公司总股本 194,877,256 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 0.55 元（含税）。合计派发现金股利人民币 10,718,249.08 元。上述利润分配方案的议案尚需提交股东会审议。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,991,792.62	29,393,585.50
1 至 2 年	11,520,035.86	16,134,822.71
2 至 3 年	8,727,448.17	6,262,112.70

3 年以上	12,439,562.80	9,716,574.65
3 至 4 年	4,132,683.23	3,369,366.06
4 至 5 年	2,566,015.94	676,815.04
5 年以上	5,740,863.63	5,670,393.55
合计	59,678,839.45	61,507,095.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,328,094.23	7.25%	2,939,136.04	67.91%	1,388,958.19	4,897,632.05	7.96%	3,208,673.86	65.51%	1,688,958.19
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,777,916.39	4.65%	1,388,958.20	50.00%	1,388,958.19	3,377,916.39	5.49%	1,688,958.20	50.00%	1,688,958.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,550,177.84	2.60%	1,550,177.84	100.00%		1,519,715.66	2.47%	1,519,715.66	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	55,350,745.22	92.75%	5,165,939.64	9.33%	50,184,805.58	56,609,463.51	92.04%	4,683,462.76	8.27%	51,926,000.75
其中：										
账龄组合-合并关联方组合	29,018,364.18	48.62%			29,018,364.18	24,084,044.05	39.16%			24,084,044.05
账龄组合-非合并关联方组合	26,332,381.04	44.12%	5,165,939.64	19.62%	21,166,441.40	32,525,419.46	52.88%	4,683,462.76	14.40%	27,841,956.70
合计	59,678,839.45	100.00%	8,105,075.68		51,573,763.77	61,507,095.56	100.00%	7,892,136.62		53,614,958.94

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北格瑞尔斯塑机制造有限公司	3,377,916.39	1,688,958.20	2,777,916.39	1,388,958.20	50.00%	资金紧张，预估可收回性
合计	3,377,916.39	1,688,958.20	2,777,916.39	1,388,958.20		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	17,708,881.30	885,444.06	5.00%
1-2年（含2年）	2,011,684.57	201,168.46	10.00%
2-3年（含3年）	2,275,309.33	682,592.80	30.00%
3-4年（含4年）	1,116,559.49	558,279.75	50.00%
4-5年（含5年）	1,907,458.88	1,525,967.10	80.00%
5年以上	1,312,487.47	1,312,487.47	100.00%
合计	26,332,381.04	5,165,939.64	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,208,673.86	30,462.18	300,000.00			2,939,136.04
按组合计提坏账准备	4,683,462.76	482,476.88				5,165,939.64
合计	7,892,136.62	512,939.06	300,000.00			8,105,075.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Taiwan Highdream Intellectualized Machinery co., Ltd	15,251,023.83		15,251,023.83	25.56%	
KW. TW Machinery GmbH	8,927,155.87		8,927,155.87	14.96%	
上海松川远亿机械设备有限公司	6,246,315.80		6,246,315.80	10.47%	312,315.79
湖南向日葵软件开发有限公司	3,980,280.42		3,980,280.42	6.67%	
河北格瑞尔斯塑机制造有限公司	2,777,916.39		2,777,916.39	4.65%	1,388,958.20
合计	37,182,692.31		37,182,692.31	62.31%	1,701,273.99

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	41,859,542.28	41,385,954.55
合计	41,859,542.28	41,385,954.55

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来	41,228,935.57	41,018,071.57
费用预付款	213,614.81	189,864.06
备用金	38,255.11	
押金或保证金	487,412.62	230,846.80
合计	41,968,218.11	41,438,782.43

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	719,299.74	204,864.06
1 至 2 年	15,000.00	180,846.80
2 至 3 年	180,846.80	15,000.00
3 年以上	41,053,071.57	41,038,071.57
3 至 4 年	15,000.00	12,000,000.00
4 至 5 年	12,000,000.00	
5 年以上	29,038,071.57	29,038,071.57
合计	41,968,218.11	41,438,782.43

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	41,968,218.11	100.00%	108,675.83	0.26%	41,859,542.28	41,438,782.43	100.00%	52,827.88	0.13%	41,385,954.55
其中：										
账龄组合-合并关联方组合	41,228,935.57	98.24%			41,228,935.57	41,018,071.57	98.98%			41,018,071.57
账龄组合-非合并关联方组合	739,282.54	1.76%	108,675.83	14.70%	630,606.71	420,710.86	1.02%	52,827.88	12.56%	367,882.98
合计	41,968,218.11	100.00%	108,675.83		41,859,542.28	41,438,782.43	100.00%	52,827.88		41,385,954.55

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	508,435.74	25,421.79	5.00%
1-2年（含2年）	15,000.00	1,500.00	10.00%
2-3年（含3年）	180,846.80	54,254.04	30.00%
3-4年（含4年）	15,000.00	7,500.00	50.00%
4-5年（含5年）			
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	739,282.54	108,675.83	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	52,827.88			52,827.88
2025年1月1日余额在本期				
本期计提	55,847.95			55,847.95
2025年12月31日余额	108,675.83			108,675.83

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	52,827.88	55,847.95				108,675.83
合计	52,827.88	55,847.95				108,675.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
湖南向日葵软件开发有限公司	关联方往来	26,810,000.00	4-5年 2,000,000, 5年以上 24,810,000	63.88%	
广东安本智能机器有限公司	关联方往来	14,208,071.57	4-5年 10,000,000.00, 5年以上 4,208,071.57	33.85%	
KW.TW Machinery GmbH	关联方往来	210,864.00	1年以内	0.50%	
代付员工社保费	代垫社保费	179,647.29	1年以内	0.43%	8,982.36
佛山市顺德区大良井源物业管理有限公司	押金	130,846.80	2-3年	0.31%	39,254.04
合计		41,539,429.66		98.97%	48,236.40

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,433,986.80		71,433,986.80	64,433,986.80		64,433,986.80
对联营、合营企业投资	9,712,708.55		9,712,708.55	9,711,761.39		9,711,761.39
合计	81,146,695.35		81,146,695.35	74,145,748.19		74,145,748.19

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
佛山市海川商用机器有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
湖南向日葵软件开发有限公司	11,000,000.00						11,000,000.00	
广东安本智能机器有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
台湾海川智能机器有限公司	12,433,986.80						12,433,986.80	
佛山市海川智能仪表有限公司	20,000,000.00		7,000,000.00				27,000,000.00	
合计	64,433,986.80		7,000,000.00				71,433,986.80	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利息	计提减值准备		

				益		润				
一、合营企业										
二、联营企业										
领粤美味（广州）创业投资合伙企业（有限合伙）	9,711,761.39			7,426.83		6,479.67			9,712,708.55	
小计	9,711,761.39			7,426.83		6,479.67			9,712,708.55	
合计	9,711,761.39			7,426.83		6,479.67			9,712,708.55	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,214,903.79	114,736,897.28	226,195,519.40	110,946,329.01
其他业务	8,795,732.17	1,348,114.41	10,234,041.22	2,333,498.31
合计	228,010,635.96	116,085,011.69	236,429,560.62	113,279,827.32

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部1		分部2		本期金额		上期金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
计量检测设备及配件					219,214,903.79	114,736,897.28	226,195,519.40	110,946,329.01	445,410,423.19	225,683,226.29
租赁收					228,010	116,085	236,429	113,279	19,029,	3,681,6

入及其他					, 635.96	, 011.69	, 560.62	, 827.32	773.39	12.72
按经营地区分类										
其中:										
市场或客户类型										
其中:										
合同类型										
其中:										
按商品转让的时间分类										
其中:										
在某一时点确认					221,946,964.35	114,736,897.28	230,199,130.15	112,280,062.21	452,146,094.50	227,016,959.49
在某一时段内确认					228,010,635.96	116,085,011.69	236,429,560.62	113,279,827.32	12,294,102.08	2,347,879.52
按合同期限分类										
其中:										
按销售渠道分类										
其中:										
合计					228,010,635.96	116,085,011.69	236,429,560.62	113,279,827.32	464,440,196.58	229,364,839.01

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 27,398,791.77 元，其中，27,398,791.77 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,426.83	22,360.91
处置长期股权投资产生的投资收益		748,380.00
国债逆回购投资收益	1,710,630.85	2,708,218.30
合计	1,718,057.68	3,478,959.21

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	15,584.43	
计入当期损益的政府补助（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）	127,804.94	
委托他人投资或管理资产的损益	1,710,630.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	747,750.05	
小计	2,901,770.27	
减：所得税影响额	420,322.93	
少数股东权益影响额（税后）	6,261.33	
合计	2,475,186.01	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.97%	0.1186	0.1186
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.55%	0.1059	0.1059

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

广东海川智能机器股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 28 日