

深圳市中基自动化股份有限公司

审计报告

大华国际审字第 2400744 号

深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Shenzhen Dahua International CPAs, LLP



深圳市中基自动化股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-8
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-128



审 计 报 告

大华国际审字第 2400744 号

深圳市中基自动化股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市中基自动化股份有限公司（以下简称中基股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中基股份 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中基股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2023 年度、2022 年度期间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：

1. 收入确认
2. 应收账款预期信用损失准备的确认
3. 存货跌价准备的计提

(一)收入确认

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2023 年度及 2022 年度。

中基股份与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四/（三十）及附注六/注释 36。

如财务报表附注所述，公司 2023 年度及 2022 年度收入分别为 85,284.01 万元及 64,366.25 万元。由于收入为公司的主要利润来源，且为公司的关键经营指标，其确认涉及重要的职业判断，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2023 年度及 2022 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性；

（2）了解中基股份的销售模式和经营模式，检查各类型业务合同条款，以评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，在报告



期内是否保持一致；对比同行业上市公司的收入确认政策，检查是否存在较大差异；

（3）对收入进行分析性复核，结合客户情况、产品类型、销售价格等，分析销售收入及毛利率变动的合理性；

（4）对于内销收入，检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同订单、销售发票、出库单、签收单、验收报告等，确认内销收入的真实性；对于出口收入，检查与收入确认相关的合同订单、销售发票、出库单、报关单等支持性文件，并将从电子口岸系统导出的出口报关数据与公司确认的出口收入进行核对，确认出口收入的真实性；

（5）对重要客户的交易额、期末应收账款及合同负债余额执行函证程序，将函证结果与账面记录进行核对，并检查重要应收账款期后的回款情况及重要合同负债期后的验收情况；

（6）选取重要客户实地走访，了解客户的经营范围、与中基股份的交易情况，并选取部分已验收的设备进行查看，了解设备是否真实存在以及运行情况，以评估双方商业关系的真实性；

（7）执行截止性测试，将资产负债表日前后发生的收入与交易中的支持性文件进行核对，以确定收入是否在正确的期间确认；

（8）检查与收入确认相关的信息是否已在财务报表中恰当列报和披露。

根据已执行的审计工作，我们认为中基股份收入确认符合企业会计准则的规定。

（二）应收账款预期信用损失准备的确认

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2023 年度及 2022 年度。

中基股份与应收账款减值相关的会计政策及账面金额信息请参



阅合并财务报表附注四/（十二）及附注六/注释 3。

如财务报表附注所述，截止 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，中基股份应收账款账面余额分别为 41,623.14 万元及 29,332.05 万元，应收账款计提的坏账准备分别为 4,580.58 万元及 3,912.77 万元。

由于应收账款的可收回金额或预期信用损失的确定需要管理层获取客观证据，在评估应收账款的可收回金额或预期信用损失方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款预期信用损失准备的计提识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2023 年度及 2022 年度财务报表审计中，我们针对应收账款减值实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价和测试与应收账款预期信用损失的计提相关关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于报告期内以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；



(5) 通过对重要客户执行函证程序以及执行应收账款期后回款检查程序,进一步评价管理层应收账款预期信用损失准备确认的合理性。

基于已执行的审计工作,我们认为,管理层在应收账款预期信用损失准备的计提中相关判断及估计是合理的。

(三) 存货跌价准备的计提

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度:2023 年度及 2022 年度。

中基股份与存货跌价准备相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四/(十五)及附注六/注释 7。

如财务报表附注所述,截止 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日,中基股份存货账面余额分别为 73,318.51 万元及 78,612.79 万元,计提的存货跌价分别为 4,276.94 万元及 4,387.73 万元。于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,可变现净值以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确定。这需要管理层在确定存货可变现净值时做出估计,具有较大的不确定性,因此我们将其作为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2023 年度及 2022 年度财务报表审计中,我们针对存货跌价准备实施的重要审计程序包括:

(1) 了解、评价和测试与存货跌价准备的计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 结合存货库龄、生产周期、验收周期等,分析期末各类存货余额及其变动的合理性,识别是否存在状态异常的存货;

(3) 了解管理层对于可变现净值估计的重要假设,包括估计售



价、成本、销售费用以及相关税费等，并对比同行业上市公司的存货跌价准备计提政策，评价管理层关于存货跌价准备计提方法的合理性；

（4）通过分析存货的历史周转率 and 对比同行业公司的存货跌价准备计提政策，评价管理层关于存货跌价准备计提方法的合理性；

（5）根据存货跌价准备的计提政策，对各类存货跌价准备进行测算，并与管理层的测算结果进行对比，关注是否存在较大差异；

（6）结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

（7）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在存货跌价准备的计提中相关判断及估计是合理的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中基股份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，中基股份管理层负责评估中基股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中基股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中基股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重



大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中基股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中基股份不能持续经营。

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

6. 就中基股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团



审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

深圳大华国际会计师事务所



中国注册会计师：



徐强

中国注册会计师：



林嘉琳

二〇二四年六月十四日





合并资产负债表

编制单位：深圳市中基自动化股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释1	140,853,727.24	281,457,989.29
交易性金融资产		--	--
衍生金融资产		--	--
应收票据	注释2	31,679,365.00	23,067,671.37
应收账款	注释3	370,425,600.17	254,192,818.93
应收款项融资	注释4	34,028,628.09	67,458,554.53
预付款项	注释5	7,091,233.50	13,779,014.39
其他应收款	注释6	7,399,615.41	7,496,878.33
存货	注释7	690,415,636.79	742,250,591.31
合同资产	注释8	85,228,661.48	55,496,454.00
持有待售资产		--	--
一年内到期的非流动资产		--	--
其他流动资产	注释9	35,658,195.10	17,481,602.79
流动资产合计		1,402,780,662.78	1,492,681,577.94
非流动资产：			
债权投资		--	--
其他债权投资		--	--
长期应收款	注释10	--	2,100,000.00
长期股权投资	注释11	8,894,195.47	--
其他权益工具投资		--	--
其他非流动金融资产		--	--
投资性房地产		--	--
固定资产	注释12	28,587,806.26	33,286,188.41
在建工程	注释13	48,346,507.64	897,175.55
生产性生物资产		--	--
油气资产		--	--
使用权资产	注释14	20,483,529.34	27,600,528.07
无形资产	注释15	25,214,868.14	3,078,306.12
开发支出		--	--
商誉		--	--
长期待摊费用	注释16	5,459,173.95	9,704,842.58
递延所得税资产	注释17	28,955,867.87	31,474,561.99
其他非流动资产	注释18	--	22,517,462.00
非流动资产合计		165,942,248.67	130,959,064.75
资产总计		1,568,722,911.45	1,623,640,642.69

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

何国卫

主管会计工作负责人：

金善东

会计机构负责人：

李玉龙





合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市中基自动化股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	注释19	140,201,950.83	114,054,144.44
交易性金融负债		--	--
衍生金融负债		--	--
应付票据	注释20	103,903,925.73	196,232,583.63
应付账款	注释21	405,213,108.30	305,720,124.83
预收款项		--	--
合同负债	注释22	374,186,958.50	476,360,324.69
应付职工薪酬	注释23	15,653,389.81	20,500,098.20
应交税费	注释24	3,131,962.48	19,212,261.01
其他应付款	注释25	4,632,271.70	4,743,289.01
持有待售负债		--	--
一年内到期的非流动负债	注释26	12,009,661.02	23,192,474.39
其他流动负债	注释27	34,961,434.49	25,224,049.87
流动负债合计		1,093,897,662.86	1,185,239,353.10
非流动负债：			
长期借款		--	--
应付债券		--	--
租赁负债	注释28	10,437,882.33	13,030,099.58
长期应付款	注释29	--	1,188,648.11
长期应付职工薪酬		--	--
预计负债	注释30	--	9,437,476.77
递延收益	注释31	7,524,157.34	--
递延所得税负债	注释17	3,459,870.96	5,363,734.55
其他非流动负债		--	--
非流动负债合计		21,421,910.63	29,019,959.04
负债合计		1,115,319,573.49	1,214,259,312.14
股东权益：			
股本	注释32	62,661,500.00	62,661,500.00
其他权益工具		--	--
资本公积	注释33	377,420,796.35	372,333,312.68
减：库存股		--	--
其他综合收益		--	--
专项储备	注释34	4,988,915.02	1,608,018.89
盈余公积		--	--
未分配利润	注释35	8,332,126.59	(27,221,501.02)
归属于母公司股东权益合计		453,403,337.96	409,381,330.55
少数股东权益		--	--
股东权益合计		453,403,337.96	409,381,330.55
负债和股东权益总计		1,568,722,911.45	1,623,640,642.69

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

何国卫

主管会计工作负责人：

金善东

会计机构负责人：

李玉龙



编制单位：深圳市中基自动化股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2023年度	2022年度
一、营业收入	注释36	852,840,139.48	643,662,463.86
减：营业成本	注释36	663,924,273.89	473,134,268.40
税金及附加	注释37	1,010,807.71	5,241,163.19
销售费用	注释38	37,656,011.15	31,704,051.17
管理费用	注释39	56,822,966.28	50,098,071.71
研发费用	注释10	14,328,953.00	41,692,235.11
财务费用	注释11	4,019,148.02	(263,059.50)
其中：利息费用		4,480,201.74	4,957,299.37
利息收入		2,198,421.42	5,007,247.26
加：其他收益	注释12	17,573,358.30	4,199,766.17
投资收益（损失以“-”号填列）	注释13	(1,605,804.53)	—
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(1,605,804.53)	—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		—	—
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		—	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		—	—
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释14	(19,148,601.91)	(11,025,001.38)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释15	(1,035,152.78)	(15,262,103.02)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释16	115,751.24	7,671.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,976,926.72	20,276,061.96
加：营业外收入	注释17	395,636.99	2,751,368.61
减：营业外支出	注释18	479,958.83	11,028,538.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,892,604.88	11,998,892.05
减：所得税费用	注释19	2,338,977.27	(2,972,771.34)
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,553,627.61	14,971,663.39
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		—	—
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,553,627.61	14,971,663.39
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		—	—
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,553,627.61	14,971,663.39
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		—	—
五、其他综合收益的税后净额		—	—
归属于母公司所有者的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		—	—
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		—	—
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		—	—
六、综合收益总额		35,553,627.61	14,971,663.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,553,627.61	14,971,663.39
归属于少数股东的综合收益总额		—	—
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.57	0.21
(二) 稀释每股收益		0.57	0.21

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

何卫印

主管会计工作负责人：

金善东

会计机构负责人：

李玉龙





合并现金流量表

编制单位：深圳市中基自动化股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2023年度	2022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		536,018,655.87	501,119,719.80
收到的税费返还		9,963,708.92	12,301.51
收到其他与经营活动有关的现金	注释50.1	44,129,123.70	21,095,444.76
经营活动现金流入小计		590,141,488.49	522,587,469.10
购买商品、接受劳务支付的现金		402,259,683.92	469,390,559.00
支付给职工以及为职工支付的现金		208,252,242.74	217,567,967.45
支付的各项税费		28,103,216.23	23,824,217.61
支付其他与经营活动有关的现金	注释50.2	51,250,333.32	32,238,553.41
经营活动现金流出小计		692,865,176.21	713,021,297.47
经营活动产生的现金流量净额		(102,723,987.72)	(220,433,828.37)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		--	--
取得投资收益收到的现金		--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		--	--
收到其他与投资活动有关的现金		--	--
投资活动现金流入小计		--	--
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,196,967.68	10,316,582.66
投资支付的现金		10,500,000.00	--
支付其他与投资活动有关的现金		--	--
投资活动现金流出小计		31,696,967.68	40,316,582.66
投资活动产生的现金流量净额		(31,696,967.68)	(40,316,582.66)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		--	283,221,666.67
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		75,000,000.00	74,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释50.3	65,254,749.76	54,408,468.06
筹资活动现金流入小计		140,254,749.76	411,630,134.73
偿还债务支付的现金		75,800,000.00	66,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,018,008.90	1,191,093.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		--	--
支付其他与筹资活动有关的现金	注释50.4	25,807,272.28	26,079,543.54
筹资活动现金流出小计		104,655,281.18	96,360,636.73
筹资活动产生的现金流量净额		35,599,468.58	315,269,498.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		536,820.39	1,415,902.95
五、现金及现金等价物净增加额		(98,284,666.43)	55,934,989.92
加：期初现金及现金等价物余额		166,580,778.12	110,645,788.20
六、期末现金及现金等价物余额		68,296,111.69	166,580,778.12

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

何国卫

主管会计工作负责人：

金善东

会计机构负责人：

李玉龙





(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2022年度

归属于母公司股东权益

	股本	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	67,305,476.11	—	—	—	—	(42,193,164.41)	—	75,112,311.70
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	50,000,000.00	67,305,476.11	—	—	—	—	(42,193,164.41)	—	75,112,311.70
三、本年增减变动金额	12,661,500.00	305,027,836.57	—	—	1,608,018.89	—	14,971,663.39	—	334,209,018.85
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	14,971,663.39	—	14,971,663.39
(二) 股东投入和减少资本	12,661,500.00	305,027,836.57	—	—	—	—	—	—	317,689,336.57
1. 股东投入的普通股	12,661,500.00	300,568,500.00	—	—	—	—	—	—	313,230,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入股东权益的金额	—	4,459,336.57	—	—	—	—	—	—	4,459,336.57
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 对股东的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 股东权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	1,608,018.89	—	—	—	1,608,018.89
1. 本期提取	—	—	—	—	2,585,792.19	—	—	—	2,585,792.19
2. 本期使用	—	—	—	—	977,773.30	—	—	—	977,773.30
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	62,661,500.00	372,333,312.68	—	—	1,608,018.89	—	(27,221,501.02)	—	409,381,330.55

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金
普尔

金

龙玉李



扫描全能王 创建



合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2023年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	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
一、上年年末余额	62,661,500.00	372,333,312.68	--	--	1,608,018.89	--	(27,221,501.02)
加: 会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--
同一控制下企业合并	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--
二、本年年初余额	62,661,500.00	372,333,312.68	--	--	1,608,018.89	--	(27,221,501.02)
三、本年增减变动金额	--	5,087,483.67	--	--	3,380,896.13	--	35,553,627.61
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	--	--	--
(二) 股东投入和减少资本	--	5,087,483.67	--	--	--	--	--
1. 股东投入的普通股	--	--	--	--	--	--	--
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--
3. 股份支付计入股东权益的金额	--	5,087,483.67	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--
(四) 股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--
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	--	--	--	--	3,380,896.13	--	--
1. 本期提取	--	--	--	--	3,380,896.13	--	--
2. 本期使用	--	--	--	--	--	--	--
(六) 其他	--	--	--	--	501,012.23	--	--
四、本年年末余额	62,661,500.00	377,420,796.35	--	--	4,988,915.02	--	8,332,126.59
							453,403,337.96

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 何国卫

主管会计工作负责人:

金彭



会计机构负责人: 李玉龙





母公司资产负债表

编制单位：深圳中基自动化股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		96,837,178.11	215,631,559.11
交易性金融资产		--	--
衍生金融资产		--	--
应收票据		35,859,365.00	23,067,674.37
应收账款	注释1	313,775,375.34	248,829,429.63
应收款项融资		34,415,004.09	67,458,554.53
预付款项		6,791,233.50	13,165,626.33
其他应收款	注释2	7,140,389.61	6,805,694.62
存货		617,678,334.61	690,128,140.28
合同资产		85,228,661.48	51,361,584.00
持有待售资产		--	--
一年内到期的非流动资产		--	--
其他流动资产		21,172,974.92	22,206,281.65
流动资产合计		1,218,898,516.66	1,341,654,844.52
非流动资产：			
债权投资		--	--
其他债权投资		--	--
长期应收款		--	2,400,000.00
长期股权投资	注释3	83,160,594.19	70,155,225.74
其他权益工具投资		--	--
其他非流动金融资产		--	--
投资性房地产		--	--
固定资产		18,456,623.36	21,321,616.19
在建工程		303,922.62	897,175.55
生产性生物资产		--	--
油气资产		--	--
使用权资产		18,021,433.85	20,938,914.45
无形资产		2,578,273.68	3,078,306.12
开发支出		--	--
商誉		--	--
长期待摊费用		3,430,032.03	1,023,732.71
递延所得税资产		26,583,797.30	28,281,058.31
其他非流动资产		--	127,500.00
非流动资产合计		152,534,677.03	151,223,559.07
资产总计		1,371,433,193.69	1,492,878,403.59

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



 母公司资产负债表（续）			
编制单位：深圳市中基自动化股份有限公司		（除特别注明外，金额单位均为人民币元）	
负债和股东权益	附注十六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		73,269,950.83	74,054,144.44
交易性金融负债		--	--
衍生金融负债		--	--
应付票据		187,288,833.42	193,630,435.05
应付账款		231,551,373.64	248,392,694.81
预收款项		--	--
合同负债		374,186,958.50	475,221,386.61
应付职工薪酬		12,835,719.46	17,791,382.94
应交税费		2,032,068.75	17,229,973.98
其他应付款		3,780,279.65	3,767,542.41
持有待售负债		--	--
一年内到期的非流动负债		9,638,907.84	18,350,474.36
其他流动负债		25,870,317.74	18,284,082.66
流动负债合计		920,151,409.83	1,066,722,117.29
非流动负债：			
长期借款		--	--
应付债券		--	--
租赁负债		10,190,988.38	10,936,196.53
长期应付款		--	1,188,648.14
长期应付职工薪酬		--	--
预计负债		--	9,437,476.77
递延收益		974,157.34	--
递延所得税负债		2,703,215.08	3,140,837.17
其他非流动负债		--	--
非流动负债合计		13,868,360.80	24,703,158.61
负债合计		934,322,770.63	1,091,425,275.90
股东权益：			
股本		62,661,500.00	62,661,500.00
其他权益工具		--	--
资本公积		377,420,796.35	372,333,312.68
减：库存股		--	--
其他综合收益		--	--
专项储备		3,363,135.55	1,316,265.36
盈余公积		--	--
未分配利润		(6,335,008.84)	(34,857,950.35)
股东权益合计		437,110,423.06	401,153,127.69
负债和股东权益总计		1,371,433,193.69	1,492,878,403.59

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：何国卫 主管会计工作负责人：金善东 会计机构负责人：李玉龙



母公司利润表

编制单位：深圳市中基自动化股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2023年度	2022年度
一、营业收入	注释4	782,528,280.87	564,205,226.63
减：营业成本	注释1	633,035,510.31	420,022,878.30
税金及附加		375,656.42	4,441,946.18
销售费用		32,218,472.90	30,569,344.17
管理费用		43,121,502.90	39,777,687.93
研发费用		33,997,914.70	39,101,308.26
财务费用		3,699,982.48	317,001.05
其中：利息费用		1,498,570.27	4,682,199.86
利息收入		1,360,582.58	4,428,150.23
加：其他收益		17,379,462.11	4,469,643.47
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	(1,605,804.53)	--
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(1,605,804.53)	--
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		--	--
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）		(17,929,959.88)	(8,536,884.93)
资产减值损失（损失以“-”号填列）		(4,118,882.39)	(14,679,900.91)
资产处置收益（损失以“-”号填列）		114,115.42	7,671.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,918,171.86	11,235,586.48
加：营业外收入		335,204.61	2,677,925.63
减：营业外支出		470,796.07	10,982,339.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,782,580.43	2,931,172.69
减：所得税费用		1,259,638.92	-4,214,112.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,522,941.51	7,145,285.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,522,941.51	7,145,285.68
（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净变动额		--	--
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		--	--
（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. 现金流量套期储备		--	--
3. 外币财务报表折算差额		--	--
六、综合收益总额		28,522,941.51	7,145,285.68

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

何国卫



主管会计工作负责人：

金善东



会计机构负责人：

李玉龙

李玉龙



母公司现金流量表

编制单位：深圳市中基自动化股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六	2023年度	2022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		607,322,287.25	480,570,082.15
收到的税费返还		9,961,643.31	42,304.51
收到其他与经营活动有关的现金		31,548,546.21	25,519,833.79
经营活动现金流入小计		648,832,476.77	506,132,220.45
购买商品、接受劳务支付的现金		447,117,324.21	482,739,775.56
支付给职工以及为职工支付的现金		167,248,346.09	184,477,644.67
支付的各项税费		22,572,782.11	17,632,887.52
支付其他与经营活动有关的现金		62,051,129.75	7,009,537.67
经营活动现金流出小计		698,989,582.16	691,859,845.42
经营活动产生的现金流量净额		(50,157,105.39)	(185,727,624.94)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		--	--
取得投资收益收到的现金		--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	1,703,677.40
收到其他与投资活动有关的现金		--	--
投资活动现金流入小计		20,000.00	1,703,677.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,569,180.06	12,735,343.46
投资支付的现金		14,500,000.00	50,077,839.65
支付其他与投资活动有关的现金		--	--
投资活动现金流出小计		17,069,180.06	62,813,183.11
投资活动产生的现金流量净额		(17,049,180.06)	(61,109,505.71)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		--	283,230,000.00
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		75,000,000.00	71,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		--	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		75,000,000.00	372,230,000.00
偿还债务支付的现金		75,800,000.00	66,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,869,892.82	3,609,858.90
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		21,384,881.70	22,772,608.00
筹资活动现金流出小计		100,054,774.52	92,472,466.90
筹资活动产生的现金流量净额		(25,054,774.52)	279,757,533.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		209,877.37	485,319.75
五、现金及现金等价物净增加额		(92,051,182.60)	33,405,722.20
加：期初现金及现金等价物余额		143,755,330.22	110,349,608.02
六、期末现金及现金等价物余额		51,704,147.62	143,755,330.22

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

何国印

主管会计工作负责人：

李善金

会计机构负责人：

李玉龙





母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2022年度

项目	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	67,305,476.11	--	--	--	--	(42,003,236.03)	75,302,240.08
加: 会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年期初余额	50,000,000.00	67,305,476.11	--	--	--	--	(42,003,236.03)	75,302,240.08
三、本年增减变动金额	12,661,500.00	305,027,836.57	--	--	1,316,265.36	--	7,145,285.68	326,130,887.61
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	--	--	7,145,285.68	7,145,285.68
(二) 股东投入和减少资本	12,661,500.00	305,027,836.57	--	--	--	--	--	317,689,336.57
1. 股东投入的普通股	12,661,500.00	300,568,500.00	--	--	--	--	--	313,230,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 股份支付计入股东权益的金额	--	4,459,336.57	--	--	--	--	--	4,459,336.57
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--
(四) 股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--
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	--	--	--	--	1,316,265.36	--	--	1,316,265.36
1. 本期提取	--	--	--	--	2,178,016.59	--	--	2,178,016.59
2. 本期使用	--	--	--	--	861,751.23	--	--	861,751.23
(六) 其他	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本年年末余额	62,661,500.00	372,333,312.68	--	--	1,316,265.36	--	(34,857,950.35)	401,453,127.69

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 何国卫

何国卫印

主管会计工作负责人: 李玉龙

李玉龙印

会计机构负责人: 李玉龙

李玉龙印



扫描全能王 创建

母公司股东权益变动表



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2023年度

项目	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	62,661,500.00	372,333,312.68	--	--	1,316,265.36	--	(34,857,950.35)	401,453,127.69
加: 会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年年初余额	62,661,500.00	372,333,312.68	--	--	1,316,265.36	--	(34,857,950.35)	401,453,127.69
三、本年增减变动金额	--	5,087,483.67	--	--	2,046,870.19	--	28,522,941.51	35,657,295.37
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	--	--	28,522,941.51	28,522,941.51
(二) 股东投入和减少资本	--	5,087,483.67	--	--	--	--	--	5,087,483.67
1. 股东投入的普通股	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 股份支付计入股东权益的金额	--	5,087,483.67	--	--	--	--	--	5,087,483.67
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--
(四) 股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--
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	--	--	--	--	2,046,870.19	--	--	2,046,870.19
1. 本期提取	--	--	--	--	2,457,346.79	--	--	2,457,346.79
2. 本期使用	--	--	--	--	410,476.60	--	--	410,476.60
(六) 其他	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本年年末余额	62,661,500.00	377,420,796.35	--	--	3,363,135.55	--	(6,335,008.84)	437,110,423.06

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 

 何国卫印

主管会计工作负责人:



 靳舒

会计机构负责人:

 李玉龙



扫描全能王 创建

深圳市中基自动化股份有限公司

截至 2023 年 12 月 31 日止前二个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

(1) 初始设立

深圳市中基自动化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市中基自动化有限公司（以下简称“中基有限”），系由何卫国、宋玉平、张建军于 2004 年 5 月 8 日共同出资组建。公司于 2004 年 5 月 8 日领取了深圳市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 4403012141309 的企业法人营业执照。

初始设立时注册资本为人民币 50.00 万元，公司各股东认缴出资及实缴出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
何卫国	18.75	37.50	18.75	37.50
宋玉平	18.75	37.50	18.75	37.50
张建军	12.50	25.00	12.50	25.00
合计	50.00	100.00	50.00	100.00

注：上述出资已于 2004 年 4 月 27 日经深圳大信会计师事务所出具的深大信验字(2004)第 418 号验资报告审验。

(2) 第一次股权转让

根据 2006 年 10 月 16 日股东会决议和股权转让协议，何卫国将其持有公司 1.5%的股权（对应人民币 0.75 万元注册资本）以人民币 0.75 万元转让给吴晓辉；宋玉平将其持有公司 6%的股权（对应人民币 3.00 万元注册资本）以人民币 3.00 万元转让给吴晓辉；张建军将其持有公司 2.5%的股权（对应人民币 1.25 万元注册资本）以人民币 1.25 万元转让给吴晓辉。本次股权转让后，公司各股东认缴出资及实缴出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
何卫国	18.00	36.00	18.00	36.00
宋玉平	15.75	31.50	15.75	31.50



股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
张建军	11.25	22.50	11.25	22.50
吴晓辉	5.00	10.00	5.00	10.00
合计	50.00	100.00	50.00	100.00

（3）第一次增资

根据公司 2006 年 11 月 23 日股东会决议，公司注册资本由人民币 50.00 万元增加至人民币 150.00 万元。新增注册资本由何卫国、宋玉平、张建军和吴晓辉以货币资金认缴。公司于 2006 年 11 月 22 日收到何卫国出资款人民币 36.00 万元、宋玉平出资款人民币 31.50 万元、张建军出资款人民币 22.50 万元、吴晓辉出资款人民币 10.00 万元。

本次增资后，公司各股东认缴出资及实缴出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
何卫国	54.00	36.00	54.00	36.00
宋玉平	47.25	31.50	47.25	31.50
张建军	33.75	22.50	33.75	22.50
吴晓辉	15.00	10.00	15.00	10.00
合计	150.00	100.00	150.00	100.00

注：上述出资已于 2006 年 11 月 22 日经深圳财源会计师事务所出具的深财验字[2006]第 1065 号验资报告审验。

（4）第二次股权转让

根据 2015 年 6 月 26 日股东会决议和股权转让协议，张建军将其持有公司 22.50%的股权（对应人民币 33.75 万元注册资本）以人民币 33.75 万元转让给何卫国；吴晓辉将其持有公司 10.00%的股权（对应人民币 15.00 万元注册资本）以人民币 15.00 万元转让给宋玉平；本次股权转让后，公司各股东认缴出资及实缴出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
何卫国	87.75	58.50	87.75	58.50
宋玉平	62.25	41.50	62.25	41.50
合计	150.00	100.00	150.00	100.00

（5）第二次增资

根据公司 2016 年 4 月 25 日股东会决议，公司注册资本由人民币 150.00 万元增加至人



民币 1,000.00 万元，新增注册资本由何卫国和宋玉平以货币资金认缴。公司于 2017 年 02 月 21 日收到何卫国出资款人民币 80.00 万元，其他增资款与第三次增资款一起缴足。

截至 2017 年 02 月 21 日止，公司各股东认缴出资及实缴出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
何卫国	585.00	58.50	167.75	72.93
宋玉平	415.00	41.50	62.25	27.07
合计	1,000.00	100.00	230.00	100.00

注：上述出资已于 2021 年 3 月 26 日经深圳鑫鹏会计师事务所（普通合伙）出具的深鑫鹏所验字[2021]第 006 号验资报告审验。

（6）第三次增资

根据公司 2018 年 6 月 27 日股东会决议，公司注册资本由人民币 1,000.00 万元增加至人民币 1,216.2162 万元。新增注册资本由深圳正轩前海成长科技投资基金（有限合伙）、珠海市易合丁酉二号股权投资基金（有限合伙）、深圳市易合兄弟企业管理合伙企业（有限合伙）、深圳正轩中基投资合伙企业（有限合伙）和深圳市正轩投资有限公司以货币资金认缴。公司于 2018 年 04 月 16 日收到深圳正轩前海成长科技投资基金（有限合伙）出资款 2,500.00 万元，其中人民币 135.1352 万元计入注册资本，剩余人民币 2,364.8648 万元计入资本公积；公司于 2018 年 04 月 19 日收到珠海市易合丁酉二号股权投资基金（有限合伙）出资款 500.00 万元，其中人民币 27.0270 万元计入注册资本，剩余人民币 472.9730 万元计入资本公积；公司于 2018 年 4 月 24 日收到深圳市易合兄弟企业管理合伙企业（有限合伙）出资款 500.00 万元，其中人民币 27.0270 万元计入注册资本，剩余人民币 472.9730 万元计入资本公积；公司于 2018 年 07 月 30 日收到深圳正轩中基投资合伙企业（有限合伙）出资款 437.00 万元，其中人民币 23.6216 万元计入注册资本，剩余人民币 413.3784 万元计入资本公积；公司于 2018 年 07 月 30 日收到深圳市正轩投资有限公司出资款 63.00 万元，其中人民币 3.4054 万元计入注册资本，剩余人民币 59.5946 万元计入资本公积。

第二次增资的实收资本缴纳情况如下：公司于 2018 年 08 月 03 日收到何卫国缴纳的出资款 417.25 万元；公司于 2018 年 08 月 03 日收到宋玉平缴纳的出资款 352.75 万元。

本次增资后，公司各股东认缴出资及实缴出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
何卫国	585.0000	48.1000	585.0000	48.1000



股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
宋玉平	415.0000	34.1222	415.0000	34.1222
深圳正轩前海成长科技投资基金（有限合伙）	135.1352	11.1112	135.1352	11.1112
珠海市易合丁酉二号股权投资基金（有限合伙）	27.0270	2.2222	27.0270	2.2222
深圳市易合兄弟企业管理合伙企业（有限合伙）	27.0270	2.2222	27.0270	2.2222
深圳正轩中基投资合伙企业（有限合伙）	23.6216	1.9422	23.6216	1.9422
深圳市正轩投资有限公司	3.4054	0.2800	3.4054	0.2800
合计	1,216.2162	100.0000	1,216.2162	100.0000

注：上述出资已于 2021 年 3 月 26 日经深圳鑫鹏会计师事务所（普通合伙）出具的深鑫鹏所验字[2021]第 006 号验资报告审验。

注：珠海市易合丁酉二号股权投资基金（有限合伙）2022 年 1 月更名为东莞市易合丁酉二号创业投资合伙企业（有限合伙），本附注 2022 年 1 月前使用原名珠海市易合丁酉二号股权投资基金（有限合伙）。

（7）第三次股权转让

根据公司 2019 年 3 月 29 日股东会决议和股权转让协议，何卫国将其持有公司 1.1%的股权（对应注册资本为人民币 13.3784 万元）作价人民币 101.20 万元转让给深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙），宋玉平将其持有公司 3.6717%的股权（对应注册资本为人民币 44.6563 万元）作价人民币 337.80 万元转让给深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）。

本次股权转让后，公司各股东认缴出资及实缴出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
何卫国	571.6216	47.0000	571.6216	47.0000
宋玉平	370.3437	30.4505	370.3437	30.4505
深圳正轩前海成长科技投资基金（有限合伙）	135.1352	11.1112	135.1352	11.1112
深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）	58.0347	4.7717	58.0347	4.7717
珠海市易合丁酉二号股权投资基金（有限合伙）	27.0270	2.2222	27.0270	2.2222
深圳市易合兄弟企业管理合伙企业（有限合伙）	27.0270	2.2222	27.0270	2.2222
深圳正轩中基投资合伙企业（有限合伙）	23.6216	1.9422	23.6216	1.9422
深圳市正轩投资有限公司	3.4054	0.2800	3.4054	0.2800



股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
合计	1,216.2162	100.0000	1,216.2162	100.0000

（8）第四次股权转让

根据公司 2019 年 5 月 14 日股东会决议及股权转让协议，深圳市易合兄弟企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有公司 2.2222%的股权（对应注册资本为人民币 27.027 万元）作价人民币 500.00 万元转让给共青城易合兄弟投资中心（有限合伙）；

本次股权转让后，公司各股东认缴出资及实缴出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
何卫国	571.6216	47.0000	571.6216	47.0000
宋玉平	370.3437	30.4505	370.3437	30.4505
深圳正轩前海成长科技投资基金（有限合伙）	135.1352	11.1112	135.1352	11.1112
深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）	58.0347	4.7717	58.0347	4.7717
珠海市易合丁酉二号股权投资基金（有限合伙）	27.0270	2.2222	27.0270	2.2222
共青城易合兄弟投资中心（有限合伙）	27.0270	2.2222	27.0270	2.2222
深圳正轩中基投资合伙企业（有限合伙）	23.6216	1.9422	23.6216	1.9422
深圳市正轩投资有限公司	3.4054	0.2800	3.4054	0.2800
合计	1,216.2162	100.0000	1,216.2162	100.00

（9）第五次股权转让

根据公司 2019 年 5 月 23 日股东会决议及股权转让协议，何卫国将其持有公司 1.4%的股权（对应注册资本为人民币 17.0270 万元）作价人民币 128.80 万元转让给深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）；宋玉平将其持有公司 2.0505%的股权（对应注册资本为人民币 24.9385 万元）作价人民币 188.6460 万元转让给深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）。

本次股权转让后，公司各股东认缴出资及实缴出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
何卫国	554.5946	45.6000	554.5946	45.6000
宋玉平	345.4052	28.4000	345.4052	28.4000
深圳正轩前海成长科技投资基金（有限合伙）	135.1352	11.1112	135.1352	11.1112
深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）	100.0002	8.2222	100.0002	8.2222



股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
珠海市易合丁酉二号股权投资基金（有限合伙）	27.0270	2.2222	27.0270	2.2222
共青城易合兄弟投资中心（有限合伙）	27.0270	2.2222	27.0270	2.2222
深圳正轩中基投资合伙企业（有限合伙）	23.6216	1.9422	23.6216	1.9422
深圳市正轩投资有限公司	3.4054	0.2800	3.4054	0.2800
合计	1,216.2162	100.0000	1,216.2162	100.0000

（10）第六次股权转让和第四次增资

根据公司 2020 年 2 月 5 日股东会决议，股东宋玉平将其所持的公司 2.5848% 的股权（对应注册资本为人民币 31.4366 万元）作价人民币 1,000.00 万元转让给中小企业发展基金（深圳有限合伙）。同时公司注册资本由人民币 1,216.2162 万元增加至人民币 1,301.0818 万元。新增注册资本由中小企业发展基金（深圳有限合伙）以货币资金认缴。公司于 2020 年 02 月 14 日收到中小企业发展基金（深圳有限合伙）出资款 3,000.00 万元，其中人民币 84.8656 万元计入注册资本，剩余人民币 2,915.1344 万元计入资本公积。

本期增资及股权转让后，公司各股东认缴出资及实缴出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
何卫国	554.5946	42.6257	554.5946	42.6257
宋玉平	313.9686	24.1313	313.9686	24.1313
深圳正轩前海成长科技投资基金（有限合伙）	135.1352	10.3864	135.1352	10.3864
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	116.3022	8.9389	116.3022	8.9389
深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）	100.0002	7.6859	100.0002	7.6859
珠海市易合丁酉二号股权投资基金（有限合伙）	27.0270	2.0773	27.0270	2.0773
共青城易合兄弟投资中心（有限合伙）	27.0270	2.0773	27.0270	2.0773
深圳正轩中基投资合伙企业（有限合伙）	23.6216	1.8155	23.6216	1.8155
深圳市正轩投资有限公司	3.4054	0.2617	3.4054	0.2617
合计	1,301.0818	100.0000	1,301.0818	100.00

注：上述出资已于 2021 年 4 月 13 日经天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具的天健粤验[2021]5 号验资报告审验。

中小企业发展基金（深圳有限合伙）2022 年 12 月更名为深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），本附注 2022 年 12 月前使用原名中小企业发展基金（深圳有限合伙）。



(11) 第五次增资

根据公司 2021 年 2 月 4 日股东会决议，公司注册资本由人民币 1,301.0818 万元增加至人民币 1,460.5235 万元，新增注册资本由深圳市人才创新创业三号二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳市中小担创业投资有限公司、胡学群、深圳九派格金智云智能制造产业投资企业(有限合伙)、赣州九派允公股权投资合伙企业(有限合伙)、安吉芝盛企业管理合伙企业(有限合伙)、深圳市投控通产新材料创业投资企业(有限合伙)以货币资金认缴。公司于 2021 年 01 月 25 日收到胡学群出资款 650.00 万元，其中人民币 15.3764 万元计入注册资本，剩余人民币 634.6236 万元计入资本公积；公司于 2021 年 02 月 05 日收到深圳九派格金智云智能制造产业投资企业(有限合伙)出资款 1,000.00 万元，其中人民币 23.6560 万元计入注册资本，剩余人民币 976.3440 万元计入资本公积；公司于 2021 年 02 月 08 日收到赣州九派允公股权投资合伙企业(有限合伙)出资款 1,000.00 万元，其中人民币 23.6560 万元计入注册资本，剩余人民币 976.3440 万元计入资本公积；公司于 2021 年 02 月 08 日、2021 年 02 月 09 日、2021 年 02 月 20 日收到安吉芝盛企业管理合伙企业(有限合伙)出资款 600.00 万元，其中人民币 14.1937 万元计入注册资本，剩余人民币 585.8063 万元计入资本公积；公司于 2021 年 03 月 05 日收到深圳市人才创新创业三号二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资款 490.00 万元，其中人民币 11.5915 万元计入注册资本，剩余人民币 478.4085 万元计入资本公积；公司于 2021 年 03 月 11 日收到深圳市中小担创业投资有限公司出资款 1,000.00 万元，其中人民币 23.6560 万元计入注册资本，剩余人民币 976.3440 万元计入资本公积；公司于 2021 年 03 月 15 日收到深圳市投控通产新材料创业投资企业(有限合伙)出资款 2,000.00 万元，其中人民币 47.3121 万元计入注册资本，剩余人民币 1,952.6879 万元计入资本公积。

本期增资后，公司各股东认缴出资及实缴出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额(万元)	出资比例(%)	金额(万元)	占实收资本比例(%)
何卫国	554.5946	37.9723	554.5946	37.9723
宋玉平	313.9686	21.4970	313.9686	21.4970
深圳正轩前海成长科技投资基金(有限合伙)	135.1352	9.2525	135.1352	9.2525
中小企业发展基金(深圳有限合伙)	116.3022	7.9630	116.3022	7.9630
深圳市华昕投资合伙企业(有限合伙)	100.0002	6.8469	100.0002	6.8469
深圳市投控通产新材料创业投资企业(有限合伙)	47.3121	3.2394	47.3121	3.2394
共青城易合兄弟投资中心(有限合伙)	27.0270	1.8505	27.0270	1.8505



股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
珠海市易合丁酉二号股权投资基金（有限合伙）	27.0270	1.8505	27.0270	1.8505
深圳市中小担创业投资有限公司	23.6560	1.6197	23.6560	1.6197
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）	23.6560	1.6197	23.6560	1.6197
赣州九派允公股权投资合伙企业（有限合伙）	23.6560	1.6197	23.6560	1.6197
深圳正轩中基投资合伙企业（有限合伙）	23.6216	1.6173	23.6216	1.6173
胡学群	15.3764	1.0528	15.3764	1.0528
安吉芝盛企业管理合伙企业（有限合伙）	14.1937	0.9718	14.1937	0.9718
深圳市人才创新创业三号二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	11.5915	0.7937	11.5915	0.7937
深圳市正轩投资有限公司	3.4054	0.2332	3.4054	0.2332
合计	1,460.5235	100.0000	1,460.5235	100.0000

注：上述出资已于 2021 年 4 月 14 日经天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具的天健粤验[2021]6 号验资报告审验。

（12）第七次股权转让

根据公司 2021 年 4 月 30 日股东会决议，股东深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）将其所持的公司 0.8327%的股权（对应注册资本为人民币 12.1622 万元）作价人民币 92.00 万元转让给王林；股东深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）将其所持的公司 0.4978%的股权（对应注册资本为人民币 7.2709 万元）作价人民币 55.00 万元转让给金善东；股东深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）将其所持的公司 0.3621%的股权（对应注册资本为人民币 5.2879 万元）作价人民币 40.00 万元转让给齐敏；股东深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）将其所持的公司 0.3983%的股权（对应注册资本为人民币 5.8167 万元）作价人民币 44.00 万元转让给韦亨邦。

本次股权转让后，公司各股东认缴出资及实缴出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
何卫国	554.5946	37.9723	554.5946	37.9723
宋玉平	313.9686	21.497	313.9686	21.497
深圳正轩前海成长科技投资基金（有限合伙）	135.1352	9.2525	135.1352	9.2525
中小企业发展基金(深圳有限合伙)	116.3022	7.963	116.3022	7.963
深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）	69.4625	4.756	69.4625	4.756
深圳市投控通产新材料创业投资企业（有限合伙）	47.3121	3.2394	47.3121	3.2394



股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
共青城易合兄弟投资中心（有限合伙）	27.0270	1.8505	27.0270	1.8505
珠海市易合丁酉二号股权投资基金（有限合伙）	27.0270	1.8505	27.0270	1.8505
深圳市中小担创业投资有限公司	23.6560	1.6197	23.6560	1.6197
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）	23.6560	1.6197	23.6560	1.6197
赣州九派允公股权投资合伙企业（有限合伙）	23.6560	1.6197	23.6560	1.6197
深圳正轩中基投资合伙企业（有限合伙）	23.6216	1.6173	23.6216	1.6173
胡学群	15.3764	1.0528	15.3764	1.0528
安吉芝盛企业管理合伙企业（有限合伙）	14.1937	0.9718	14.1937	0.9718
王林	12.1622	0.8327	12.1622	0.8327
深圳市人才创新创业三号二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	11.5915	0.7937	11.5915	0.7937
金善东	7.2709	0.4978	7.2709	0.4978
韦亨邦	5.8167	0.3983	5.8167	0.3983
齐敏	5.2879	0.3621	5.2879	0.3621
深圳市正轩投资有限公司	3.4054	0.2332	3.4054	0.2332
合计	1,460.5235	100.0000	1,460.5235	100.0000

（13）第六次增资

根据公司 2021 年 8 月 30 日股东会决议，公司注册资本由人民币 1,460.5235 万元增加至人民币 1,536.2229 万元，新增注册资本由中小企业发展基金（西安）国中合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区双德创业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴。公司于 2021 年 8 月 31 日收到中小企业发展基金（西安）国中合伙企业（有限合伙）出资款 1,600.00 万元，其中人民币 37.8497 万元计入注册资本，剩余人民币 1,562.1503 万元计入资本公积。公司于 2021 年 9 月 1 日收到宁波梅山保税港区双德创业投资合伙企业（有限合伙）出资款 1,600.00 万元，其中人民币 37.8497 万元计入注册资本，剩余人民币 1,562.1503 万元计入资本公积。

本增资后，公司各股东认缴出资及实缴出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
何卫国	554.5946	36.1012	554.5946	36.1012
宋玉平	313.9686	20.4377	313.9686	20.4377
深圳正轩前海成长科技投资基金（有限合伙）	135.1352	8.7966	135.1352	8.7966



股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
中小企业发展基金(深圳有限合伙)	116.3022	7.5707	116.3022	7.5707
深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）	69.4625	4.5216	69.4625	4.5216
深圳市投控通产新材料创业投资企业（有限合伙）	47.3121	3.0798	47.3121	3.0798
中小企业发展基金（西安）国中合伙企业（有限合伙）	37.8497	2.4638	37.8497	2.4638
宁波梅山保税港区双德创业投资合伙企业（有限合伙）	37.8497	2.4638	37.8497	2.4638
共青城易合兄弟投资中心（有限合伙）	27.0270	1.7593	27.0270	1.7593
珠海市易合丁酉二号股权投资基金（有限合伙）	27.0270	1.7593	27.0270	1.7593
深圳市中小担创业投资有限公司	23.6560	1.5399	23.6560	1.5399
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）	23.6560	1.5399	23.6560	1.5399
赣州九派允公股权投资合伙企业（有限合伙）	23.6560	1.5399	23.6560	1.5399
深圳正轩中基投资合伙企业（有限合伙）	23.6216	1.5376	23.6216	1.5376
胡学群	15.3764	1.0009	15.3764	1.0009
安吉芝盛企业管理合伙企业（有限合伙）	14.1937	0.9239	14.1937	0.9239
王林	12.1622	0.7917	12.1622	0.7917
深圳市人才创新创业三号二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	11.5915	0.7546	11.5915	0.7546
金善东	7.2709	0.4733	7.2709	0.4733
韦亨邦	5.8167	0.3786	5.8167	0.3786
齐敏	5.2879	0.3442	5.2879	0.3442
深圳市正轩投资有限公司	3.4054	0.2217	3.4054	0.2217
合计	1,536.2229	100.0000	1,536.2229	100.0000

注：上述出资已于 2021 年 9 月 17 日经天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具的天健验[2021]7-105 号验资报告审验。

注：中小企业发展基金（西安）国中合伙企业（有限合伙）于 2022 年 12 月更名为国中私募股权投资基金（西安）合伙企业（有限合伙），本附注 2022 年 12 月前使用原名中小企业发展基金（西安）国中合伙企业（有限合伙）。

（14）第八次股权转让

根据公司 2021 年 8 月 30 日股东会决议，股东珠海市易合丁酉二号股权投资基金（有限合伙）将其所持的公司 0.5592%（对应注册资本为人民币 8.5913 万元）的股权作价人民币 500.00 万元转让给湖北九派长园智能制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）；股东共青城易合兄弟投资中心（有限合伙）将其所持的公司的 1.1185%（对应注册资本为人民币



17.1826 万元)的股权作价人民币作价 1,000.00 万元转让给湖北九派长园智能制造产业股权投资基金合伙企业(有限合伙);股东共青城易合兄弟投资中心(有限合伙)将其所持的公司的 0.6408%(对应注册资本为人民币 9.8444 万元)股权作价人民币 572.9257 万元转让给赣州九派允公股权投资合伙企业(有限合伙)。

本次股权转让后,公司各股东认缴出资及实缴出资情况如下:

股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额(万元)	出资比例(%)	金额(万元)	占实收资本比例(%)
何卫国	554.5946	36.1012	554.5946	36.1012
宋玉平	313.9686	20.4377	313.9686	20.4377
深圳正轩前海成长科技投资基金(有限合伙)	135.1352	8.7966	135.1352	8.7966
中小企业发展基金(深圳有限合伙)	116.3022	7.5707	116.3022	7.5707
深圳市华昕投资合伙企业(有限合伙)	69.4625	4.5216	69.4625	4.5216
深圳市投控通产新材料创业投资企业(有限合伙)	47.3121	3.0798	47.3121	3.0798
中小企业发展基金(西安)国中合伙企业(有限合伙)	37.8497	2.4638	37.8497	2.4638
宁波梅山保税港区双德创业投资合伙企业(有限合伙)	37.8497	2.4638	37.8497	2.4638
赣州九派允公股权投资合伙企业(有限合伙)	33.5004	2.1807	33.5004	2.1807
湖北九派长园智能制造产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	25.7739	1.6777	25.7739	1.6777
深圳市中小担创业投资有限公司	23.6560	1.5399	23.6560	1.5399
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业(有限合伙)	23.6560	1.5399	23.6560	1.5399
深圳正轩中基投资合伙企业(有限合伙)	23.6216	1.5376	23.6216	1.5376
珠海市易合丁酉二号股权投资基金(有限合伙)	18.4357	1.2001	18.4357	1.2001
胡学群	15.3764	1.0009	15.3764	1.0009
安吉芝盛企业管理合伙企业(有限合伙)	14.1937	0.9239	14.1937	0.9239
王林	12.1622	0.7917	12.1622	0.7917
深圳市人才创新创业三号二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	11.5915	0.7546	11.5915	0.7546
金善东	7.2709	0.4733	7.2709	0.4733
韦亨邦	5.8167	0.3786	5.8167	0.3786
齐敏	5.2879	0.3442	5.2879	0.3442
深圳市正轩投资有限公司	3.4054	0.2217	3.4054	0.2217
合计	1,536.2229	100.0000	1,536.2229	100.0000

2. 股份制改制情况

2021 年 11 月 26 日,经公司股东会同意,中基有限全体股东以其各自持有的中基有限



截止 2021 年 9 月 30 日经审计的净资产出资，共同发起设立本公司。本公司于 2021 年 12 月 21 日办理了工商登记手续，并领取了 914403007619641625 号企业法人营业执照。

根据公司 2021 年 11 月 26 日创立大会通过的《关于调整公司股改净资产与折股比例的议案》及全体股东签署的《深圳市中基自动化有限公司发起人协议之补充协议》，同意以中基有限 2021 年 9 月 30 日经审计的净资产人民币 11,689.38 万元，按照 2.3379:1 的比例折合为 5,000.00 万股，每股面值为人民币 1 元，折余净资产人民币 6,689.38 万元计入资本公积。本次注册资本变更后，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
何卫国	1,805.0590	36.1012	1,805.0590	36.1012
宋玉平	1,021.8849	20.4377	1,021.8849	20.4377
深圳正轩前海成长科技投资基金（有限合伙）	439.8294	8.7966	439.8294	8.7966
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	378.5330	7.5707	378.5330	7.5707
深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）	226.0821	4.5216	226.0821	4.5216
深圳市投控通产新材料创业投资企业（有限合伙）	153.9884	3.0798	153.9884	3.0798
宁波梅山保税港区双德创业投资合伙企业（有限合伙）	123.1908	2.4638	123.1908	2.4638
中小企业发展基金（西安）国中合伙企业（有限合伙）	123.1908	2.4638	123.1908	2.4638
赣州九派允公股权投资合伙企业（有限合伙）	109.0350	2.1807	109.0350	2.1807
湖北九派长园智能制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	83.8872	1.6777	83.8872	1.6777
深圳市中小担创业投资有限公司	76.9940	1.5399	76.9940	1.5399
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）	76.9940	1.5399	76.9940	1.5399
深圳正轩中基投资合伙企业（有限合伙）	76.8821	1.5376	76.8821	1.5376
珠海市易合丁酉二号股权投资基金（有限合伙）	60.0033	1.2001	60.0033	1.2001
胡学群	50.0461	1.0009	50.0461	1.0009
安吉芝盛企业管理合伙企业（有限合伙）	46.1967	0.9239	46.1967	0.9239
王林	39.5848	0.7917	39.5848	0.7917
深圳市人才创新创业三号二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	37.7273	0.7546	37.7273	0.7546
金善东	23.6649	0.4733	23.6649	0.4733
韦亨邦	18.9318	0.3786	18.9318	0.3786
齐敏	17.2107	0.3442	17.2107	0.3442
深圳市正轩投资有限公司	11.0837	0.2217	11.0837	0.2217



股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
合计	5,000.0000	100.0000	5,000.0000	100.0000

3. 股份制公司阶段

（1）2022 年 1 月增资

2022 年 1 月 12 日，公司召开股东大会，同意公司注册资本由人民币 5,000.00 万元增加至人民币 6,200.00 万元。新增注册资本由深圳市国科瑞华三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、北京国科正道投资中心（有限合伙）、中小企业发展基金（西安）国中合伙企业（有限合伙）、深圳市洛盈华盛创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳九派兴成一号产业投资合伙企业（有限合伙）、万向创业投资股份公司、深圳市襄商正轩投资咨询合伙企业（有限合伙）、广州鲲鹏企业发展合伙企业（有限合伙）和广州松涛实业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴出资。截至 2022 年 2 月 5 日止，公司收到深圳市国科瑞华三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）的出资款人民币 14,850.00 万元，其中人民币 594.00 万元计入注册资本，剩下人民币 14,256.00 万元计入资本公积；收到北京国科正道投资中心（有限合伙）的出资款人民币 150.00 万元，其中人民币 6.00 万元计入注册资本，剩下人民币 144.00 万元计入资本公积；收到中小企业发展基金（西安）国中合伙企业（有限合伙）的出资款人民币 3,100.00 万元，其中人民币 124.00 万元计入注册资本，剩下人民币 2,976.00 万元计入资本公积；收到深圳市洛盈华盛创业投资合伙企业（有限合伙）的出资款人民币 3,000.00 万元，其中人民币 120.00 万元计入注册资本，剩下人民币 2,880.00 万元计入资本公积；收到深圳九派兴成一号产业投资合伙企业（有限合伙）的出资款人民币 2,400.00 万元，其中 96.00 万元计入注册资本，剩下人民币 2,304.00 万元计入资本公积；收到万向创业投资股份公司的出资款人民币 2,000.00 万元，其中人民币 80.00 万元计入注册资本，剩下人民币 1,920.00 万元计入资本公积；收到深圳市襄商正轩投资咨询合伙企业（有限合伙）的出资款人民币 2,000.00 万元，其中人民币 80.00 万元计入注册资本，剩下人民币 1,920.00 万元计入资本公积；收到广州鲲鹏企业发展合伙企业（有限合伙）的出资款人民币 1,500.00 万元，其中人民币 60.00 万元计入注册资本，剩下人民币 1,440.00 万元计入资本公积；收到广州松涛实业投资合伙企业（有限合伙）的出资款人民币 1,000.00 万元，其中人民币 40.00 万元计入注册资本，剩下 960.00 万元计入资本公积。

本次增资后，公司各股东认缴出资及实缴出资情况如下：



股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
何卫国	1,805.0590	29.1139	1,805.0590	29.1139
宋玉平	1,021.8849	16.4820	1,021.8849	16.4820
深圳市国科瑞华三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	594.0000	9.5806	594.0000	9.5806
深圳正轩前海成长科技投资基金（有限合伙）	439.8294	7.0940	439.8294	7.0940
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	378.5330	6.1054	378.5330	6.1054
中小企业发展基金（西安）国中合伙企业（有限合伙）	247.1908	3.9870	247.1908	3.9870
深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）	226.0821	3.6465	226.0821	3.6465
深圳市投控通产新材料创业投资企业（有限合伙）	153.9884	2.4837	153.9884	2.4837
宁波梅山保税港区双德创业投资合伙企业（有限合伙）	123.1908	1.9869	123.1908	1.9869
深圳市洛盈华盛创业投资合伙企业（有限合伙）	120.0000	1.9355	120.0000	1.9355
赣州九派允公股权投资合伙企业（有限合伙）	109.0350	1.7586	109.0350	1.7586
深圳九派兴成一号产业投资合伙企业（有限合伙）	96.0000	1.5484	96.0000	1.5484
湖北九派长园智能制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	83.8872	1.3530	83.8872	1.3530
万向创业投资股份公司	80.0000	1.2903	80.0000	1.2903
深圳市襄商正轩投资咨询合伙企业（有限合伙）	80.0000	1.2903	80.0000	1.2903
深圳市中小担创业投资有限公司	76.9940	1.2418	76.9940	1.2418
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）	76.9940	1.2418	76.9940	1.2418
深圳正轩中基投资合伙企业（有限合伙）	76.8821	1.2400	76.8821	1.2400
珠海市易合丁西二号股权投资基金（有限合伙）	60.0033	0.9678	60.0033	0.9678
广州鲤鹏企业发展合伙企业（有限合伙）	60.0000	0.9677	60.0000	0.9677
胡学群	50.0461	0.8072	50.0461	0.8072
安吉芝盛企业管理合伙企业（有限合伙）	46.1967	0.7451	46.1967	0.7451
广州松涛实业投资合伙企业（有限合伙）	40.0000	0.6452	40.0000	0.6452
王林	39.5848	0.6385	39.5848	0.6385
深圳市人才创新创业三号二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	37.7273	0.6085	37.7273	0.6085
金善东	23.6649	0.3817	23.6649	0.3817
韦亨邦	18.9318	0.3054	18.9318	0.3054
齐敏	17.2107	0.2776	17.2107	0.2776



股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
深圳市正轩投资有限公司	11.0837	0.1788	11.0837	0.1788
北京国科正道投资中心（有限合伙）	6.0000	0.0968	6.0000	0.0968
合计	6,200.0000	100.0000	6,200.0000	100.0000

注：上述出资已于2022年3月10日经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健验[2022]7-26号验资报告审验。

（2）2022年9月增资

2022年9月，公司召开股东大会，同意公司注册资本由人民币6,200.00万元增加至人民币6,266.15万元。新增注册资本由深圳市中昕投资合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴出资。公司于2022年9月28日收到深圳市中昕投资合伙企业（有限合伙）的出资款人民币1,323.00万元，其中人民币66.15万元计入注册资本，剩下人民币1,256.85万元计入资本公积。

本次增资后，公司各股东认缴出资及实缴出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
何卫国	1,805.0590	28.8065	1,805.0590	28.8065
宋玉平	1,021.8849	16.3080	1,021.8849	16.3080
深圳市国科瑞华三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	594.0000	9.4795	594.0000	9.4795
深圳正轩前海成长科技投资基金（有限合伙）	439.8294	7.0191	439.8294	7.0191
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	378.5330	6.0409	378.5330	6.0409
中小企业发展基金（西安）国中合伙企业（有限合伙）	247.1908	3.9448	247.1908	3.9448
深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）	226.0821	3.6080	226.0821	3.6080
深圳市投控通产新材料创业投资企业（有限合伙）	153.9884	2.4575	153.9884	2.4575
宁波梅山保税港区双德创业投资合伙企业（有限合伙）	123.1908	1.9660	123.1908	1.9660
深圳市洛盈华盛创业投资合伙企业（有限合伙）	120.0000	1.9151	120.0000	1.9151
赣州九派允公股权投资合伙企业（有限合伙）	109.0350	1.7401	109.0350	1.7401
深圳九派兴成一号产业投资合伙企业（有限合伙）	96.0000	1.5320	96.0000	1.5320
湖北九派长园智能制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	83.8872	1.3387	83.8872	1.3387



股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
万向创业投资股份公司	80.0000	1.2767	80.0000	1.2767
深圳市襄商正轩投资咨询合伙企业（有限合伙）	80.0000	1.2767	80.0000	1.2767
深圳市中小担创业投资有限公司	76.9940	1.2287	76.9940	1.2287
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）	76.9940	1.2287	76.9940	1.2287
深圳正轩中基投资合伙企业（有限合伙）	76.8821	1.2269	76.8821	1.2269
深圳市中听投资合伙企业（有限合伙）	66.1500	1.0557	66.1500	1.0557
东莞市易合丁西二号创业投资合伙企业（有限合伙）	60.0033	0.9576	60.0033	0.9576
广州鲤鹏企业发展合伙企业（有限合伙）	60.0000	0.9575	60.0000	0.9575
胡学群	50.0461	0.7987	50.0461	0.7987
安吉芝盛企业管理合伙企业（有限合伙）	46.1967	0.7372	46.1967	0.7372
广州松涛实业投资合伙企业（有限合伙）	40.0000	0.6384	40.0000	0.6384
王林	39.5848	0.6317	39.5848	0.6317
深圳市人才创新创业三号二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	37.7273	0.6021	37.7273	0.6021
金善东	23.6649	0.3777	23.6649	0.3777
韦亨邦	18.9318	0.3021	18.9318	0.3021
齐敏	17.2107	0.2747	17.2107	0.2747
深圳市正轩投资有限公司	11.0837	0.1769	11.0837	0.1769
北京国科正道投资中心（有限合伙）	6.0000	0.0958	6.0000	0.0958
合计	6,266.1500	100.0000	6,266.1500	100.0000

注：上述出资已于 2022 年 11 月 10 日经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健验[2022]7-120 号验资报告审验。

（3）2023 年 11 月股权转让

2023 年 11 月，第三次股东大会做出决议，赣州九派允公股权投资合伙企业（有限合伙）将其所占公司 0.51%的股权以 897.15 万元转让给新股东合肥国轩高科动力能源有限公司，湖北九派长园智能制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）将其所占公司 0.45%的股权以 782.85 万元转让给合肥国轩高科动力能源有限公司，广州松涛实业投资合伙企业（有限合伙）将其所占公司 0.64%的股权以 1,120.00 万元转让给合肥国轩高科动力能源有限公司，其他股东放弃优先购买权。

2023 年 11 月 7 日，赣州九派允公股权投资合伙企业（有限合伙）、湖北九派长园智能



制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广州松涛实业投资合伙企业（有限合伙）与国轩能源就本次股权转让签订《股权转让协议书》。

本次股权转让后，公司各股东认缴出资及实缴出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
何卫国	1,805.0590	28.8065	1,805.0590	28.8065
宋玉平	1,021.8849	16.3080	1,021.8849	16.3080
深圳市国科瑞华三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	594.0000	9.4795	594.0000	9.4795
深圳正轩前海成长科技投资基金（有限合伙）	439.8294	7.0191	439.8294	7.0191
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	378.5330	6.0409	378.5330	6.0409
中小企业发展基金（西安）国中合伙企业（有限合伙）	247.1908	3.9448	247.1908	3.9448
深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）	226.0821	3.6080	226.0821	3.6080
深圳市投控通产新材料创业投资企业（有限合伙）	153.9884	2.4575	153.9884	2.4575
宁波梅山保税港区双德创业投资合伙企业（有限合伙）	123.1908	1.9660	123.1908	1.9660
深圳市洛盈华盛创业投资合伙企业（有限合伙）	120.0000	1.9151	120.0000	1.9151
合肥国轩高科动力能源有限公司	100.0000	1.5959	100.0000	1.5959
深圳九派兴成一号产业投资合伙企业（有限合伙）	96.0000	1.5321	96.0000	1.5321
万向创业投资股份公司	80.0000	1.2767	80.0000	1.2767
深圳市襄商正轩投资咨询合伙企业（有限合伙）	80.0000	1.2767	80.0000	1.2767
赣州九派允公股权投资合伙企业（有限合伙）	76.9941	1.2287	76.9941	1.2287
深圳市中小担创业投资有限公司	76.9940	1.2287	76.9940	1.2287
深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）	76.9940	1.2287	76.9940	1.2287
深圳正轩中基投资合伙企业（有限合伙）	76.8821	1.2269	76.8821	1.2269
深圳市中昕投资合伙企业（有限合伙）	66.1500	1.0557	66.1500	1.0557
东莞市易合丁西二号创业投资合伙企业（有限合伙）	60.0033	0.9576	60.0033	0.9576
广州鲤鹏企业发展合伙企业（有限合伙）	60.0000	0.9575	60.0000	0.9575
湖北九派长园智能制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	55.9281	0.8925	55.9281	0.8925
胡学群	50.0461	0.7987	50.0461	0.7987
安吉芝盛企业管理合伙企业（有限合伙）	46.1967	0.7372	46.1967	0.7372



股东名称	认缴注册资本总额		实缴注册资本总额	
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占实收资本比例（%）
王林	39.5848	0.6317	39.5848	0.6317
深圳市人才创新创业三号二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	37.7273	0.6021	37.7273	0.6021
金善东	23.6649	0.3777	23.6649	0.3777
韦亨邦	18.9318	0.3021	18.9318	0.3021
齐敏	17.2107	0.2747	17.2107	0.2747
深圳市正轩投资有限公司	11.0837	0.1769	11.0837	0.1769
北京国科正道投资中心（有限合伙）	6.0000	0.0958	6.0000	0.0958
合计	6,266.1500	100.0000	6,266.1500	100.0000

4. 注册地和总部地址

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 914403007619641625 的营业执照，注册资本为 6,266.15 万元，注册地址：深圳市宝安区燕罗街道塘下涌社区三工业区桂花路 1 号 A 栋 101 至 301 及 B 栋，塘下涌工业大道 133 号 A1 栋一、二层，实际控制人为何卫国和宋玉平。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为专用设备制造业，主要从事锂电池自动化生产设备研发、生产和销售。公司专注于锂电池生产的电芯装配（中段）和电芯检测（后段）环节，产品类型主要包括自动化产线和智能化专机，可进行圆柱、软包和方形等各类形态电池的生产。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 6 月 14 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
襄阳中基创展智能科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
深圳市中基创科软件有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
武汉智瞳视觉科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见“附注九、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础



本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

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

(三)记账基础和计价原则

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日、2022年12月31日的财务状况，2023年度、2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。本报告期为2022年1月1日至2023年12月31日。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于150.00万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于150.00万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于150.00万元



项目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程金额占资产总额 0.5%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项金额超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 150.00 万元
账龄超过一年的重要应付账款	单项金额超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 150.00 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	单项金额超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上且金额大于 150.00 万元
重要的联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并净资产的 1%以上

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营



决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。



相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

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

3. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的



期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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



作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，



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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额



为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款。

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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



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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:



（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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



予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。



2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产, 以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的



所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是



否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的



会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

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



组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人属于信用级别较低的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人为不属于银行的商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（十二）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	客户类型	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，其预计预期信用损失为 0

（十三）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十）金融工具。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收款项融资	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，其预计预期信用损失为 0

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金



融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	客户类型	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，其预计预期信用损失为 0

（十五）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时按月末一次加权平均法计价，库存商品发出按照个别计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度



采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十六) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十七) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
保证金组合	融资性售后租回中款项性质中属于保证金的部分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预计信用损失

(十八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初



始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期



股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与



被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控



制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；



(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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



当期损益。

（二十）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括房屋装修、软件的安装等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

（二十一）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十三）长期资产减值。

（二十二）无形资产

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

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用



途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5	预计使用年限
土地使用权	50	预计使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（二十三）长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、使用权资产。如果长期资产存在减值迹象的，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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



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

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

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

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

（二十四）长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
房屋装修	3-5	预计受益期限

（二十五）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利



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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

2. 该义务是本公司承担的现时义务

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。



3. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十八）租赁负债

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法



对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

以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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩



余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）自动化产线设备收入
- （2）智能化专机设备收入
- （3）改造与增值服务收入
- （4）配件及其他收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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



品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。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。

2. 收入确认的具体方法

(1) 境内销售

1) 需要由公司安装调试的设备：在货物按照合同或订单约定交付至客户指定地点，完成安装调试且经客户验收合格、取得客户确认的验收凭证后确认收入；

2) 配件：在按照合同或订单约定交付至客户指定地点、客户签收时确认收入。

3) 改造与增值服务收入：公司完成服务并经客户确认后确认收入。

(2) 境外销售

1) 需要由公司安装调试的设备：在货物出口报关、按照合同或订单约定交付至客户指定地点、完成安装调试且经客户验收合格、取得客户确认的验收凭证后确认收入；

2) 不需要由公司安装调试的设备及配件：公司目前境外销售均采用 FOB 模式，公司以产品发运取得报关单、提单时确认收入。

3) 改造与增值服务收入：公司完成服务并经客户确认后确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

(2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，



确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

（三十一）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。



(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十二) 政府补助

1. 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法



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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有与资产相关的政府补助及除贷款贴息以外的与收益相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂



时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

（三十四）租赁

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

1. 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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



（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四/（二十一）和（二十八）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租



人提供的担保余值。

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

（3）对经营租赁的会计处理

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

5. 售后租回交易

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

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

（三十五）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的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在利润表中列示。

（三十六）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。



(三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司自2022年度提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

1) 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释16号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022年1月1日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	21,358,741.09	5,191,396.04	26,550,137.14
递延所得税负债	—	5,162,751.40	5,162,751.40
未分配利润	(42,221,809.05)	28,644.64	(42,193,164.41)

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售、提供加工劳务	13%
	销售有形动产	13%
	跨境应税销售服务行为	0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 不同纳税主体所得税税率说明：



纳税主体名称	所得税税率
深圳市中基自动化股份有限公司	15%
襄阳中基创展智能科技有限公司	15%、25%
深圳市中基创科软件有限公司	25%
武汉智瞳视觉科技有限公司	25%

(三) 税收优惠政策及依据

1. 企业所得税

根据国家有关高新技术企业认定管理的有关办法,深圳市中基自动化股份有限公司通过高新技术企业认定,2020 年取得证书编号为 GR202044203357,证书有效期为 2020 年 12 月 11 日至 2023 年 12 月 10 日,2023 年通过复审认定取得证书编号为 GR202344203347,证书有效期为 2023 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 15 日,2022 年至 2023 年可享受企业所得税优惠政策,减按 15%的税率申报纳税。

襄阳中基创展智能科技有限公司通过高新技术企业认定,2023 年取得证书编号为 GR202342008175,证书有效期为 2023 年 12 月 8 日至 2026 年 12 月 7 日,2023 年可享受企业所得税优惠政策,减按 15%的税率申报纳税。

2. 增值税税收优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)和《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发[2020]8 号),深圳市中基自动化股份有限公司自行开发生产的软件产品的销售,按 13%的法定税率征收增值税后,对增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。深圳市中基自动化股份有限公司 2023 年可享受增值税加计抵减政策,按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

3. 研发费用加计扣除

2021 年 4 月 7 日,财政部、税务总局联合发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号)规定,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)



注释1. 货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	--	--
银行存款	68,296,111.69	166,580,778.12
其他货币资金	72,539,120.97	114,525,216.12
未到期应收利息	18,494.58	351,995.05
合计	140,853,727.24	281,457,989.29
存放在境外的款项总额	--	--

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	57,694,204.33	56,916,775.39
履约保证金	3,450,000.00	--
信用证保证金	8,394,916.64	6,202,434.73
用于质押的定期存款或通知存款	3,000,000.00	51,406,006.00
合计	72,539,120.97	114,525,216.12

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	33,346,700.00	24,281,762.49
商业承兑汇票	--	--
小计	33,346,700.00	24,281,762.49
减：坏账准备	1,667,335.00	1,214,088.12
合计	31,679,365.00	23,067,674.37

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收票据	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的 应收票据	33,346,700.00	100.00	1,667,335.00	5.00	31,679,365.00
其中：银行承兑汇票	33,346,700.00	100.00	1,667,335.00	5.00	31,679,365.00
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
合计	33,346,700.00	100.00	1,667,335.00	5.00	31,679,365.00

续：



类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收票据	24,281,762.49	100.00	1,214,088.12	5.00	23,067,674.37
其中：银行承兑汇票	24,281,762.49	100.00	1,214,088.12	5.00	23,067,674.37
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
合计	24,281,762.49	100.00	1,214,088.12	5.00	23,067,674.37

3. 报告期各期末无单项计提预期信用损失的应收票据

4. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	33,346,700.00	1,667,335.00	5.00
商业承兑汇票	--	--	--
合计	33,346,700.00	1,667,335.00	5.00

续：

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	24,281,762.49	1,214,088.12	5.00
商业承兑汇票	--	--	--
合计	24,281,762.49	1,214,088.12	5.00

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	200,000.00	--	200,000.00	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,321,160.80	--	1,107,072.68	--	--	1,214,088.12
其中：银行承兑汇票	2,321,160.80	--	1,107,072.68	--	--	1,214,088.12
商业承兑汇票	--	--	--	--	--	--
合计	2,521,160.80	--	1,307,072.68	--	--	1,214,088.12

续：



类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	--	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,214,088.12	453,246.88	--	--	--	1,667,335.00
其中：银行承兑汇票	1,214,088.12	453,246.88	--	--	--	1,667,335.00
商业承兑汇票	--	--	--	--	--	--
合计	1,214,088.12	453,246.88	--	--	--	1,667,335.00

6. 本报告期公司已质押的应收票据

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	25,694,228.95	200,000.00
合计	25,694,228.95	200,000.00

7. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	--	19,491,116.75	--	5,251,055.11
合计	--	19,491,116.75	--	5,251,055.11

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	300,268,071.52	222,775,025.82
1—2 年	88,561,182.33	47,890,597.72
2—3 年	19,787,854.50	3,699,072.68
3 年以上	7,614,284.34	18,955,819.54
小计	416,231,392.69	293,320,515.76
减：坏账准备	45,805,792.52	39,127,696.83
合计	370,425,600.17	254,192,818.93

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提预期信用损失 的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损 失的应收账款	416,231,392.69	100.00	45,805,792.52	11.00	370,425,600.17



类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	416,231,392.69	100.00	45,805,792.52	11.00	370,425,600.17
合计	416,231,392.69	100.00	45,805,792.52	11.00	370,425,600.17

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,019,900.00	3.42	10,019,900.00	100.00	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	283,300,615.76	96.58	29,107,796.83	10.27	254,192,818.93
其中：账龄组合	283,300,615.76	96.58	29,107,796.83	10.27	254,192,818.93
合计	293,320,515.76	100.00	39,127,696.83	13.34	254,192,818.93

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
桑顿新能源科技有限公司	10,019,900.00	10,019,900.00	100.00	企业被列为失信执行人且被限制高消费，款项预计无法收回
合计	10,019,900.00	10,019,900.00	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	300,268,071.52	15,013,403.57	5.00
1—2 年	88,561,182.33	13,284,177.36	15.00
2—3 年	19,787,854.50	9,893,927.25	50.00
3 年以上	7,614,284.34	7,614,284.34	100.00
合计	416,231,392.69	45,805,792.52	11.00

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	222,775,025.82	11,138,751.29	5.00



账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	47,890,597.72	7,183,589.66	15.00
2—3 年	3,699,072.68	1,849,536.34	50.00
3 年以上	8,935,919.54	8,935,919.54	100.00
合计	283,300,615.76	29,107,796.83	10.27

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	其他变 动	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,019,900.00	--	--	--	--	10,019,900.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,156,222.67	11,951,574.16	--	--	--	29,107,796.83
其中：账龄组合	17,156,222.67	11,951,574.16	--	--	--	29,107,796.83
合计	27,176,122.67	11,951,574.16	--	--	--	39,127,696.83

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,019,900.00	--	--	10,019,900.00	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	29,107,796.83	21,650,290.99	--	1,951,850.00	3,000,445.30	45,805,792.52
其中：账龄组合	29,107,796.83	21,650,290.99	--	1,951,850.00	3,000,445.30	45,805,792.52
合计	39,127,696.83	21,650,290.99	--	11,971,750.00	3,000,445.30	45,805,792.52

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	11,971,750.00	--

其中重要的应收账款核销情况如下：



单位名称	2023 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
桑顿新能源科技有限公司	货款	10,019,900.00	公司已破产清算	销售部申请、财务部、常务副总及总经理审批	否
合计		10,019,900.00			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

序号	单位名称	2023 年 12 月 31 日				
		应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
1	A-PRO CO., LTD.	162,074,102.54	--	162,074,102.54	32.03	9,886,517.97
	南京爱璞乐科技有限公司	549,710.00	--	549,710.00	0.11	243,760.00
	小计	162,623,812.54	--	162,623,812.54	32.14	10,130,277.97
2	万向一二三股份公司	55,762,852.78	10,004,000.00	65,766,852.78	13.00	4,902,074.28
3	蜂巢能源科技（上饶）有限公司	30,274,200.00	10,128,585.00	40,402,785.00	7.99	2,020,139.25
	蜂巢能源科技（马鞍山）有限公司	11,920,000.00	29,000.00	11,949,000.00	2.36	1,789,450.00
	小计	42,194,200.00	10,157,585.00	52,351,785.00	10.35	3,809,589.25
4	四川时代新能源科技有限公司	2,593,665.40	17,661,671.51	20,255,336.91	4.00	1,012,766.85
	福鼎时代新能源科技有限公司	4,712,778.00	6,237,600.00	10,950,378.00	2.16	547,518.90
	广东瑞庆时代新能源科技有限公司	--	4,881,600.00	4,881,600.00	0.96	244,080.00
	宁德时代新能源科技股份有限公司	10,922.58	3,991,160.00	4,002,082.58	0.79	200,104.13
	时代一汽动力电池有限公司	--	3,708,660.00	3,708,660.00	0.73	185,433.00
	宁德蕉城时代新能源科技有限公司	--	3,164,000.00	3,164,000.00	0.63	158,200.00
	厦门新能安科技有限公司	118,594.63	--	118,594.63	0.02	5,929.73
	小计	7,435,960.61	39,644,691.51	47,080,652.12	9.31	2,354,032.61
5	江苏中兴派能电池有限公司	20,686,898.00	1,628,100.00	22,314,998.00	4.41	4,928,149.00
	合计	288,703,723.93	61,434,376.51	350,138,100.44	69.21	26,124,123.11

续：



序号	单位名称	2022 年 12 月 31 日				
		应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例 (%)	已计提应收账款和合同资产 坏账准备余额
1	A-PRO CO., LTD.	76,319,294.72	--	76,319,294.72	21.70	4,447,011.71
	南京爱璞乐科技有限公司	599,822.50	--	599,822.50	0.17	89,973.38
	小计	76,919,117.22	--	76,919,117.22	21.87	4,536,985.09
2	合肥国轩电池有限公司	33,936,550.66	9,800,000.00	43,736,550.66	12.43	2,186,827.53
3	珠海鹏辉能源有限公司	13,101,000.00	4,027,000.00	17,128,000.00	4.87	958,400.00
	河南省鹏辉电源有限公司	12,245,440.69	4,095,000.00	16,340,440.69	4.65	1,199,665.35
	广州鹏辉能源科技股份有限公司	1,848,500.31	680,000.00	2,528,500.31	0.72	177,775.05
	江苏天辉锂电池有限公司	17,000.00	--	17,000.00	0.00	2,550.00
	小计	27,211,941.00	8,802,000.00	36,013,941.00	10.24	2,338,390.40
4	江苏中兴派能电池有限公司	25,792,340.00	5,589,000.00	31,381,340.00	8.92	3,118,365.00
5	安徽利维能动力电池有限公司	21,602,893.06	7,000,000.00	28,602,893.06	8.13	1,530,444.65
	合计	185,462,841.94	31,191,000.00	216,653,841.94	61.59	13,711,012.67

8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 截止报告期各期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

注释4. 应收款项融资

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据	30,889,545.66	63,122,153.25
应收账款	3,139,082.43	4,336,401.28
合计	34,028,628.09	67,458,554.53

注：应收款项融资中的应收账款系公司持有的“迪链”收款凭证，公司持有目的兼有背书转让及持有到期的目的。

1. 本报告期公司已质押的应收款项融资

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	16,406,286.36	45,398,094.00
合计	16,406,286.36	45,398,094.00

2. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资



项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	125,827,712.08	--	62,587,557.74	--
合计	125,827,712.08	--	62,587,557.74	--

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,499,866.92	91.66	13,370,673.41	97.03
1 至 2 年	533,853.50	7.53	317,668.42	2.31
2 至 3 年	11,989.80	0.17	76,781.65	0.56
3 年以上	45,523.28	0.64	13,890.91	0.10
合计	7,091,233.50	100.00	13,779,014.39	100.00

2. 本报告期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
深圳市精朗联合科技有限公司	1,167,153.98	16.46	2023 年	预付采购款, 未到货
深圳市鹏翔运达机械科技有限公司	1,141,000.00	16.09	2023 年	预付采购款, 未到货
上海芭仲实业发展有限公司	534,000.00	7.53	2023 年	预付采购款, 未到货
东莞市大千创新科技有限公司	431,403.70	6.08	2023 年	预付采购款, 未到货
深圳市安瑞吉科技有限公司	391,230.10	5.52	2022 年	预付采购款, 未到货
合计	3,664,787.78	51.68		

续:

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
南通科瑞恩智能装备有限公司	3,141,942.47	22.80	2022 年	预付采购款, 未到货
江西正业科技有限公司	2,841,000.00	20.62	2022 年	预付采购款, 未到货
天津市聚创机电设备有限公司	1,774,889.39	12.88	2022 年	预付采购款, 未到货
上海芭仲实业发展有限公司	1,272,778.76	9.24	2022 年	预付采购款, 未到货
江苏成泰自动化科技有限公司	570,000.00	4.14	2022 年	预付采购款, 未到货
合计	9,600,610.62	69.68		



注释6. 其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	7,399,615.41	7,496,878.33
应收股利	--	--
应收利息	--	--
合计	7,399,615.41	7,496,878.33

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	6,473,677.85	5,443,829.93
1—2 年	1,109,507.62	2,082,101.73
2—3 年	613,079.93	1,110,906.86
3 年以上	188,972.27	4,000,598.00
小计	8,385,237.67	12,637,436.52
减：坏账准备	985,622.26	5,140,558.19
合计	7,399,615.41	7,496,878.33

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	5,566,710.84	8,168,397.92
备用金	1,382,100.07	2,349,172.37
应退预付土地款	100,000.00	1,450,000.00
代垫款项	925,584.48	496,798.93
其他	410,842.28	173,067.30
小计	8,385,237.67	12,637,436.52
减：坏账准备	985,622.26	5,140,558.19
合计	7,399,615.41	7,496,878.33

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,385,237.67	985,622.26	7,399,615.41
第二阶段	--	--	--
第三阶段	--	--	--
合计	8,385,237.67	985,622.26	7,399,615.41

续：



项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,437,436.52	3,940,558.19	7,496,878.33
第二阶段	--	--	--
第三阶段	1,200,000.00	1,200,000.00	--
合计	12,637,436.52	5,140,558.19	7,496,878.33

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,385,237.67	100.00	985,622.26	11.75	7,399,615.41
其中：账龄组合	8,385,237.67	100.00	985,622.26	11.75	7,399,615.41
合计	8,385,237.67	100.00	985,622.26	11.75	7,399,615.41

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,200,000.00	9.50	1,200,000.00	100.00	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,437,436.52	90.50	3,940,558.19	34.45	7,496,878.33
其中：账龄组合	11,437,436.52	90.50	3,940,558.19	34.45	7,496,878.33
合计	12,637,436.52	100.00	5,140,558.19	40.68	7,496,878.33

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京海斯顿环保设备有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	企业失信且被限制高消，款项预计无法收回
桑顿新能源科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	企业失信且被限制高消，款项预计无法收回
合计	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合



账龄	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,473,677.85	323,683.89	5.00
1—2 年	1,109,507.62	166,426.14	15.00
2—3 年	613,079.93	306,539.96	50.00
3 年以上	188,972.27	188,972.27	100.00
合计	8,385,237.67	985,622.26	11.75

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,443,829.93	272,191.50	5.00
1—2 年	2,082,101.73	312,315.26	15.00
2—3 年	1,110,906.86	555,453.43	50.00
3 年以上	2,800,598.00	2,800,598.00	100.00
合计	11,437,436.52	3,940,558.19	34.45

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2023 年			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,940,558.19	—	1,200,000.00	5,140,558.19
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	2,954,935.93	—	—	2,954,935.93
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	1,200,000.00	1,200,000.00
其他变动	—	—	—	—
期末余额	985,622.26	—	—	985,622.26

续：



坏账准备	2022 年			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,560,055.30	—	1,200,000.00	4,760,055.30
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	380,502.89	—	—	380,502.89
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	3,940,558.19	—	1,200,000.00	5,140,558.19

8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2023 年度	2022 年度
实际核销的其他应收款	1,200,000.00	—

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市幸福股份合作公司	押金	1,271,088.00	1 年以内	15.16	63,554.40
深圳市嘉恒投资有限公司	押金	1,023,975.00	1 年以内	12.21	51,198.75
深圳市利荣达投资有限公司	押金	890,181.98	1 年以内、1-2 年	10.62	74,509.10
实联新能源电池宿迁有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	5.96	25,000.00
江西赣锋锂电科技股份有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	3.58	150,000.00
合计		3,985,244.98		47.53	364,262.25

续:

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏菲思特新能源有限公司	应退预付土地款	1,450,000.00	4-5 年	11.47	1,450,000.00
江西赣锋锂电科技有限公司	保证金	1,300,000.00	1-2 年、2-3 年	10.29	545,000.00



单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市幸福股份合作公司	押金	1,028,998.00	3-4 年	8.14	1,028,998.00
深圳市嘉恒投资有限公司	押金	1,023,975.00	1-2 年	8.10	153,596.25
北京海斯顿环保设备有限公司	保证金	1,000,000.00	5 年以上	7.91	1,000,000.00
合计		5,802,973.00		45.91	4,177,594.25

10. 报告期内无涉及政府补助的其他应收款

11. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

12. 报告期内无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	51,954,182.45	2,661,788.38	49,292,394.07
在产品	167,712,617.45	116,969.67	167,595,647.78
库存商品	60,787,221.64	1,618,256.42	59,168,965.22
发出商品	452,731,064.29	38,372,434.57	414,358,629.72
合计	733,185,085.83	42,769,449.04	690,415,636.79

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	52,995,563.77	909,396.57	52,086,167.20
在产品	73,116,423.25	10,057,193.30	63,059,229.95
库存商品	74,975,992.44	2,567,123.31	72,408,869.13
发出商品	585,039,951.22	30,343,626.19	554,696,325.03
合计	786,127,930.68	43,877,339.37	742,250,591.31





2. 存货跌价准备

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额			本期减少金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他		
原材料	586,947.54	322,449.03	--	--	--	--	909,396.57	
在产品	11,433,077.96	4,276,608.49	--	--	12,018.34	5,640,474.81	10,057,193.30	
库存商品	17,052,167.88	234,506.09	--	--	15,212.43	14,704,338.23	2,567,123.31	
发出商品	11,356,683.63	8,789,288.18	14,715,074.89	--	4,517,420.51	--	30,343,626.19	
合计	40,428,877.01	13,622,851.79	14,715,074.89	--	4,544,651.28	20,344,813.04	43,877,339.37	

续:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他		
原材料	909,396.57	1,752,391.81	--	--	--	--	2,661,788.38	
在产品	10,057,193.30	--	--	406,945.69	--	9,533,277.94	116,969.67	
库存商品	2,567,123.31	104,351.82	--	--	--	1,053,218.71	1,618,256.42	
发出商品	30,343,626.19	1,043,301.92	14,868,438.61	--	7,277,057.66	605,874.49	38,372,434.57	
合计	43,877,339.37	2,900,045.55	14,868,438.61	406,945.69	7,277,057.66	11,192,371.14	42,769,449.04	

注：“本期增加金额-其他”、“本期减少金额-其他”系①上期已计提预计负债的亏损合同项目，由于本期相关项目投入生产形成存货，因此将前期计提的预计负债转入相应项目的存货跌价准备；②上期已计提的存货跌价准备，由于本期相关项目存货类别发生变化，将前期计提的存货跌价准备转入相应类别的存货跌价准备。

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	89,714,380.51	4,485,719.03	85,228,661.48	58,417,320.00	2,920,866.00	55,496,454.00
合计	89,714,380.51	4,485,719.03	85,228,661.48	58,417,320.00	2,920,866.00	55,496,454.00

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保金	1,304,112.77	1,616,753.23	--	--	--	2,920,866.00
合计	1,304,112.77	1,616,753.23	--	--	--	2,920,866.00

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保金	2,920,866.00	1,564,853.03	--	--	--	4,485,719.03
合计	2,920,866.00	1,564,853.03	--	--	--	4,485,719.03

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待认证进项税	14,736,926.66	12,958,887.37
预缴企业所得税	11,029,818.47	5,508,953.23
应收的已开票销项税额	7,859,785.02	21,723,595.15
增值税留抵税额	52,650.23	--
待取得抵扣凭证的进项税额	1,979,014.72	7,290,167.04
合计	35,658,195.10	47,481,602.79

注释10. 长期应收款

款项性质	2023 年 12 月 31 日			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资性售后租回保证金	--	--	--	--
减：一年内到期的长期应收款	--	--	--	--
合计	--	--	--	--

续：



款项性质	2022 年 12 月 31 日			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资性售后租回保证金	2,400,000.00	--	2,400,000.00	--
减：一年内到期的长期应收款	--	--	--	--
合计	2,400,000.00	--	2,400,000.00	--

注释11. 长期股权投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投 资损益	其他综合收 益调整
一. 联营企业					
东莞市超盈精密机械 有限公司	--	10,500,000.00	--	(1,605,804.53)	--
合计	--	10,500,000.00	--	(1,605,804.53)	--

续：

被投资单位	本期增减变动				2023 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
	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. 联营企业						
东莞市超盈精密机械 有限公司	--	--	--	--	8,894,195.47	--
合计	--	--	--	--	8,894,195.47	--

注释12. 固定资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	28,587,806.26	33,286,188.44
固定资产清理	--	--
合计	28,587,806.26	33,286,188.44

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。





(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 1 月 1 日	31,892,739.98	4,359,622.15	4,967,339.66	1,281,111.51	42,500,813.30
2. 本期增加金额	1,816,166.21	2,685,638.87	4,554,408.65	1,622,497.37	10,678,711.10
购置	1,816,166.21	2,685,638.87	4,554,408.65	1,622,497.37	10,678,711.10
在建工程转入	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	45,435.04	--	--	--	45,435.04
处置或报废	45,435.04	--	--	--	45,435.04
4. 2022 年 12 月 31 日	33,663,471.15	7,045,261.02	9,521,748.31	2,903,608.88	53,134,089.36
二、累计折旧					
1. 2022 年 1 月 1 日	8,874,339.51	2,173,670.40	2,257,362.39	363,253.41	13,668,625.71
2. 本期增加金额	3,084,322.78	1,128,698.14	1,680,981.74	327,759.23	6,221,761.89
本期计提	3,084,322.78	1,128,698.14	1,680,981.74	327,759.23	6,221,761.89
3. 本期减少金额	42,486.68	--	--	--	42,486.68
处置或报废	42,486.68	--	--	--	42,486.68
4. 2022 年 12 月 31 日	11,916,175.61	3,302,368.54	3,938,344.13	691,012.64	19,847,900.92
三、减值准备					
1. 2022 年 1 月 1 日	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--



项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
处置或报废	--	--	--	--	--
4. 2022 年 12 月 31 日	--	--	--	--	--
四. 账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日	21,747,295.54	3,742,892.48	5,583,404.18	2,212,596.24	33,286,188.44
2. 2022 年 1 月 1 日	23,018,400.47	2,185,951.75	2,709,977.27	917,858.10	28,832,187.59

续:

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2022 年 12 月 31 日	33,663,471.15	7,045,261.02	9,521,748.31	2,903,608.88	53,134,089.36
2. 本期增加金额	698,726.44	1,317,241.22	475,236.96	162,918.76	2,654,123.38
购置	117,310.51	1,317,241.22	475,236.96	162,918.76	2,072,707.45
在建工程转入	581,415.93	--	--	--	581,415.93
3. 本期减少金额	--	498,872.95	--	71,709.40	570,582.35
处置或报废	--	498,872.95	--	71,709.40	570,582.35
4. 2023 年 12 月 31 日	34,362,197.59	7,863,629.29	9,996,985.27	2,994,818.24	55,217,630.39
二. 累计折旧					
1. 2022 年 12 月 31 日	11,916,175.61	3,302,368.54	3,938,344.13	691,012.64	19,847,900.92
2. 本期增加金额	3,191,596.08	1,232,642.76	2,391,895.66	507,841.94	7,323,976.44
本期计提	3,191,596.08	1,232,642.76	2,391,895.66	507,841.94	7,323,976.44
3. 本期减少金额	--	473,929.30	--	68,123.93	542,053.23
处置或报废	--	473,929.30	--	68,123.93	542,053.23



项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
4. 2023 年 12 月 31 日	15,107,771.69	4,061,082.00	6,330,239.79	1,130,730.65	26,629,824.13
三. 减值准备					
1. 2022 年 12 月 31 日	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
4. 2023 年 12 月 31 日	--	--	--	--	--
四. 账面价值					
1. 2023 年 12 月 31 日	19,254,425.90	3,802,547.29	3,666,745.48	1,864,087.59	28,587,806.26
2. 2022 年 12 月 31 日	21,747,295.54	3,742,892.48	5,583,404.18	2,212,596.24	33,286,188.44

2. 各报告期末无暂时闲置的固定资产
3. 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产
4. 报告期期末无尚未办妥产权证书的固定资产

注释13. 在建工程

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	48,346,507.64	897,175.55
合计	48,346,507.64	897,175.55

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
锂电池自动化生产设备智能制造厂房建设项目	48,042,585.02	—	48,042,585.02
其他在建工程	303,922.62	—	303,922.62
合计	48,346,507.64	—	48,346,507.64

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	897,175.55	—	897,175.55
合计	897,175.55	—	897,175.55

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2023 年 12 月 31 日
锂电池自动化生产设备智能制造厂房建设项目	—	48,042,585.02	—	—	48,042,585.02
合计	—	48,042,585.02	—	—	48,042,585.02

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 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
锂电池自动化生产设备智能制造厂房建设项目	49,000.00	3.80	9.80	—	—	—	自有资金
合计	49,000.00	3.80	9.80	—	—	—	

注释14. 使用权资产



项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日	40,045,235.99	40,045,235.99
2. 本期增加金额	11,766,319.25	11,766,319.25
租赁	11,766,319.25	11,766,319.25
3. 本期减少金额	--	--
租赁到期	--	--
4. 2022 年 12 月 31 日	51,811,555.24	51,811,555.24
二、累计折旧		
1. 2022 年 1 月 1 日	9,295,110.38	9,295,110.38
2. 本期增加金额	14,915,916.79	14,915,916.79
计提	14,915,916.79	14,915,916.79
3. 本期减少金额	--	--
租赁到期	--	--
4. 2022 年 12 月 31 日	24,211,027.17	24,211,027.17
三、减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 2022 年 12 月 31 日	--	--
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日	27,600,528.07	27,600,528.07
2. 2022 年 1 月 1 日	30,750,125.61	30,750,125.61

续：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日	51,811,555.24	51,811,555.24
2. 本期增加金额	13,102,807.36	13,102,807.36
租赁	13,102,807.36	13,102,807.36
3. 本期减少金额	5,701,379.90	5,701,379.90
处置	5,701,379.90	5,701,379.90
4. 2023 年 12 月 31 日	59,212,982.70	59,212,982.70
二、累计折旧		
1. 2022 年 12 月 31 日	24,211,027.17	24,211,027.17
2. 本期增加金额	17,967,077.11	17,967,077.11
计提	17,967,077.11	17,967,077.11
3. 本期减少金额	3,448,650.92	3,448,650.92



项目	房屋及建筑物	合计
处置	3,448,650.92	3,448,650.92
4. 2023 年 12 月 31 日	38,729,453.36	38,729,453.36
三. 减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 2023 年 12 月 31 日	--	--
四. 账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日	20,483,529.34	20,483,529.34
2. 2022 年 12 月 31 日	27,600,528.07	27,600,528.07

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日	1,235,240.68	1,235,240.68
2. 本期增加金额	2,725,919.01	2,725,919.01
购置	2,725,919.01	2,725,919.01
3. 本期减少金额	--	--
处置	--	--
4. 2022 年 12 月 31 日	3,961,159.69	3,961,159.69
二. 累计摊销		
1. 2022 年 1 月 1 日	473,941.54	473,941.54
2. 本期增加金额	408,912.03	408,912.03
本期计提	408,912.03	408,912.03
3. 本期减少金额	--	--
处置	--	--
4. 2022 年 12 月 31 日	882,853.57	882,853.57
三. 减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日	--	--
2. 本期增加金额	--	--
本期计提	--	--
3. 本期减少金额	--	--
处置	--	--
4. 2022 年 12 月 31 日	--	--
四. 账面价值		



项目	软件	合计
1. 2022 年 12 月 31 日	3,078,306.12	3,078,306.12
2. 2022 年 1 月 1 日	761,299.14	761,299.14

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日	--	3,961,159.69	3,961,159.69
2. 本期增加金额	23,061,660.86	390,639.54	23,452,300.40
购置	23,061,660.86	390,639.54	23,452,300.40
3. 本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
4. 2023 年 12 月 31 日	23,061,660.86	4,351,799.23	27,413,460.09
二. 累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日	--	882,853.57	882,853.57
2. 本期增加金额	461,233.20	854,505.18	1,315,738.38
本期计提	461,233.20	854,505.18	1,315,738.38
3. 本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
4. 2023 年 12 月 31 日	461,233.20	1,737,358.75	2,198,591.95
三. 减值准备			
1. 2022 年 12 月 31 日	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
本期计提	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
4. 2023 年 12 月 31 日	--	--	--
四. 账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日	22,600,427.66	2,614,440.48	25,214,868.14
2. 2022 年 12 月 31 日	--	3,078,306.12	3,078,306.12

注释16. 长期待摊费用

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	2022 年 12 月 31 日
装修费	2,786,627.73	10,328,555.96	3,476,404.32	9,638,779.37
其他	115,610.62	--	49,547.41	66,063.21
合计	2,902,238.35	10,328,555.96	3,525,951.73	9,704,842.58

续：



项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	2023 年 12 月 31 日
装修费	9,638,779.37	909,371.70	5,105,192.92	5,442,958.15
其他	66,063.21	--	49,547.41	16,515.80
合计	9,704,842.58	909,371.70	5,154,740.33	5,459,473.95

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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	95,693,038.27	14,353,955.74	92,303,048.53	14,517,093.70
可抵扣亏损	67,095,166.30	10,064,274.95	69,811,605.20	10,471,740.78
递延收益	7,524,157.34	1,128,623.60	--	--
预计负债	--	--	9,437,476.77	1,415,621.52
租赁负债	22,454,017.14	3,409,013.58	29,176,771.23	5,070,105.99
合计	192,766,379.05	28,955,867.87	200,728,901.73	31,474,561.99

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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	20,483,529.37	3,113,440.42	27,600,528.09	4,806,240.58
未实现内部交易利润	2,309,536.93	346,430.54	3,716,626.47	557,493.97
合计	22,793,066.30	3,459,870.96	31,317,154.56	5,363,734.55

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	20,879.59	--
可抵扣亏损	3,548,165.09	--
合计	3,569,044.68	--

因部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未将上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2028 年	3,548,165.09	--
合计	3,548,165.09	--

注释18. 其他非流动资产



类别及内容	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付土地购置款	—	22,389,962.00
到期时间超过一年的质保金	—	127,500.00
合计	—	22,517,462.00

注释19. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证及质押借款	—	28,000,000.00
保证借款	73,200,000.00	46,000,000.00
票据贴现借款	66,932,000.00	40,000,000.00
未到期应付利息	69,950.83	54,144.44
合计	140,201,950.83	114,054,144.44

(1) 2022 年短期借款分类的说明：

保证及质押借款

本公司于 2022 年 12 月 31 日向深圳市中小担小额贷款有限公司借款 28,000,000.00 元整，借款期限为 2022 年 12 月 31 日至 2023 年 12 月 31 日，贷款利率为 4.90%。本公司以两项专利权提供担保，并由何卫国、李杏霞、深圳市深担增信融资担保有限公司提供保证担保。截止 2022 年 12 月 31 日，该借款期末余额为 28,000,000.00 元整。

保证借款

1) 本公司于 2022 年 07 月 01 日向中国银行股份有限公司深圳松岗东方支行借款 30,000,000.00 元整，借款期限为 2022 年 07 月 01 日至 2023 年 07 月 01 日，贷款利率为 3.80%，由何卫国、李杏霞、宋玉平、时军提供保证担保。截止 2022 年 12 月 31 日，该借款期末余额为 30,000,000.00 元整。

2) 本公司于 2022 年 07 月 11 日向上海银行股份有限公司深圳光明支行借款 2,000,000.00 元整，借款期限为 2022 年 07 月 11 日至 2023 年 6 月 30 日，贷款利率为 4.50%，由何卫国、李杏霞提供保证担保。截止 2022 年 12 月 31 日，该借款期末余额为 2,000,000.00 元整。

3) 本公司于 2022 年 07 月 06 日向中国民生银行股份有限公司深圳南山支行借款 3,000,000.00 元整，借款期限为 2022 年 07 月 06 日至 2023 年 07 月 06 日，贷款利率为 4.20%，由何卫国、李杏霞提供保证担保。截止 2022 年 12 月 31 日，该借款期末余额为 3,000,000.00 元整。

4) 本公司于 2022 年 08 月 04 日向中国农业银行股份有限公司深圳梅林支行借款 1,000,000.00 元整，借款期限为 2022 年 08 月 04 日至 2023 年 08 月 03 日，贷款利率为



3.60%，由何卫国、李杏霞、宋玉平、时军提供保证担保。截止 2022 年 12 月 31 日，该借款期末余额为 1,000,000.00 元整。

5) 本公司于 2022 年 12 月 2 日向招商银行股份有限公司深圳宝安支行借款 10,000,000.00 元整，借款期限为 2022 年 12 月 2 日至 2023 年 09 月 13 日，贷款利率为 3.80%，由何卫国、李杏霞、宋玉平、时军提供保证担保。截止 2022 年 12 月 31 日，该借款期末余额为 10,000,000.00 元整。

(2) 2023 年短期借款分类的说明：

保证借款

1) 本公司于 2023 年 8 月 21 日向中国银行股份有限公司深圳福永支行借款 15,000,000.00 元整，借款期限为 2023 年 8 月 21 日至 2024 年 8 月 11 日，贷款利率为 3.00%，由何卫国、宋玉平提供保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，该借款期末余额为 15,000,000.00 元整。

2) 本公司于 2023 年 06 月 28 日向杭州银行股份有限公司深圳深圳湾支行借款 10,000,000.00 元整，借款期限为 2023 年 06 月 28 日至 2024 年 06 月 20 日，贷款利率为 3.65%，由何卫国、李杏霞提供保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，该借款期末余额为 8,200,000.00 元整。

3) 本公司于 2023 年 12 月 1 日向中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行借款 15,000,000.00 元整，借款期限为 2023 年 12 月 1 日至 2024 年 11 月 24 日，贷款利率为 2.80%，由何卫国、李杏霞、宋玉平、时军提供保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，该借款期末余额为 15,000,000.00 元整。

4) 本公司于 2023 年 9 月 18 日向上海银行股份有限公司深圳光明支行借款 15,000,000.00 元整，借款期限为 2023 年 9 月 22 日至 2024 年 8 月 18 日，贷款利率为 3.00%，由何卫国、李杏霞提供保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，该借款期末余额为 15,000,000.00 元整。

5) 本公司于 2023 年 10 月 20 日向招商银行股份有限公司深圳宝安支行借款 5,000,000.00 元整，借款期限为 2023 年 10 月 20 日至 2024 年 10 月 19 日，贷款利率为 3.50%，由何卫国、李杏霞、宋玉平、时军提供保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，该借款期末余额为 5,000,000.00 元整。

6) 本公司于 2023 年 9 月 13 日向中国银行股份有限公司深圳福永支行借款 15,000,000.00 元整，借款期限为 2023 年 9 月 20 日至 2024 年 9 月 13 日，贷款利率为 3.30%，由何卫国、宋玉平提供保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，该借款期末余额为 15,000,000.00 元整。



注释20. 应付票据

种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	103,903,925.73	196,232,583.63
商业承兑汇票	--	--
合计	103,903,925.73	196,232,583.63

注释21. 应付账款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料款	363,989,675.71	299,286,862.32
应付工程款	29,371,558.40	--
应付加工款	4,583,327.37	2,592,177.55
应付费用款	7,268,546.82	3,841,084.96
合计	405,213,108.30	305,720,124.83

1. 本报告期末无账龄超过一年的重要应付账款

注释22. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	374,186,958.50	476,360,324.69
合计	374,186,958.50	476,360,324.69

2. 本报告期末无账龄超过一年且金额重要的合同负债

注释23. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	15,395,531.06	215,335,167.06	210,230,599.92	20,500,098.20
离职后福利-设定提存计划	--	7,318,949.89	7,318,949.89	--
辞退福利	--	9,946.55	9,946.55	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	15,395,531.06	222,664,063.50	217,559,496.36	20,500,098.20

续:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	20,500,098.20	195,785,534.78	200,632,243.17	15,653,389.81
离职后福利-设定提存计划	--	7,508,583.30	7,508,583.30	--
辞退福利	--	163,284.93	163,284.93	--



项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	20,500,098.20	203,457,403.01	208,304,111.40	15,653,389.81

2. 短期薪酬列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	15,395,531.06	200,631,690.45	196,023,863.31	20,003,358.20
职工福利费	--	9,540,787.72	9,044,047.72	496,740.00
社会保险费	--	3,439,280.56	3,439,280.56	--
其中：基本医疗保险费	--	2,936,605.86	2,936,605.86	--
补充医疗保险	--	23,895.00	23,895.00	--
工伤保险费	--	295,808.54	295,808.54	--
生育保险费	--	182,971.16	182,971.16	--
住房公积金	--	1,611,445.00	1,611,445.00	--
工会经费和职工教育经费	--	111,963.33	111,963.33	--
合计	15,395,531.06	215,335,167.06	210,230,599.92	20,500,098.20

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	20,003,358.20	179,082,023.19	183,431,991.58	15,653,389.81
职工福利费	496,740.00	10,610,425.02	11,107,165.02	--
社会保险费	--	3,918,926.55	3,918,926.55	--
其中：基本医疗保险费	--	3,297,902.97	3,297,902.97	--
工伤保险费	--	399,711.88	399,711.88	--
生育保险费	--	221,311.70	221,311.70	--
住房公积金	--	2,058,660.02	2,058,660.02	--
工会经费和职工教育经费	--	115,500.00	115,500.00	--
合计	20,500,098.20	195,785,534.78	200,632,243.17	15,653,389.81

3. 设定提存计划列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	--	7,009,704.40	7,009,704.40	--
失业保险费	--	309,245.49	309,245.49	--
合计	--	7,318,949.89	7,318,949.89	--

续：



项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	--	7,180,599.85	7,180,599.85	--
失业保险费	--	327,983.45	327,983.45	--
合计	--	7,508,583.30	7,508,583.30	--

注释24. 应交税费

税费项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
城市维护建设税	1,176,441.13	2,291,958.42
教育费附加	504,373.79	982,452.64
企业所得税	501,252.61	355,232.57
增值税	399,901.32	14,887,255.57
地方教育费附加	321,586.58	640,305.81
印花税	154,373.63	29,894.24
个人所得税	77,033.42	25,164.76
合计	3,134,962.48	19,212,264.01

注释25. 其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	4,632,271.70	4,743,289.04
应付利息	--	--
应付股利	--	--
合计	4,632,271.70	4,743,289.04

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预提费用	1,650,849.28	769,509.76
押金及保证金	1,450,060.00	--
员工报销款	829,587.97	2,811,521.93
物品采购款	498,898.31	671,334.72
应付装修费	95,748.54	149,129.34
其他	107,127.60	341,793.29
合计	4,632,271.70	4,743,289.04

2. 本报告期末无账龄超过一年且金额重要的其他应付款

注释26. 一年内到期的非流动负债



项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	12,009,661.02	16,146,671.65
一年内到期的长期应付款	—	7,045,802.74
合计	12,009,661.02	23,192,474.39

注释27. 其他流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	15,470,317.74	19,972,994.76
未终止确认的已背书未到期的应收票据	19,491,116.75	5,251,055.11
合计	34,961,434.49	25,224,049.87

注释28. 租赁负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	23,539,171.38	30,639,657.60
减：未确认融资费用	1,091,628.03	1,462,886.37
租赁付款额现值	22,447,543.35	29,176,771.23
减：一年内到期的租赁负债	12,009,661.02	16,146,671.65
合计	10,437,882.33	13,030,099.58

注：2023 年及 2022 年确认的租赁负债利息费用分别为人民币 1,172,248.13 元和 1,389,342.38 元。

注释29. 长期应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	—	1,188,648.14
合计	—	1,188,648.14

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
融资性售后租回款项	—	8,234,450.88
减：一年内到期的长期应付款	—	7,045,802.74
合计	—	1,188,648.14

注释30. 预计负债

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
亏损合同	—	9,437,476.77
合计	—	9,437,476.77



注释31. 递延收益

项目	2023 年 12 月 31 日				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	--	7,650,905.05	126,747.71	7,524,157.34	详见表 1
合计	--	7,650,905.05	126,747.71	7,524,157.34	

续：

项目	2022 年 12 月 31 日				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	--	--	--	--	
合计	--	--	--	--	

1、与政府补助相关的递延收益

负债项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2023 年 12 月 31 日	与资产相关 / 与收益相关
襄阳高新技术产业 开发区财政局 项目进区协议专 项扶持资金	--	5,550,000.00	--	5,550,000.00	与资产相关
襄阳高新技术产业 开发区财政局 国库收付中心产 业发展资金	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	与资产相关
2023 年战略性新 兴产业扶持计划	--	1,100,905.05	126,747.71	974,157.34	与资产相关
合计	--	7,650,905.05	126,747.71	7,524,157.34	





注释32. 股本

股东名称	2022 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)				2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总额	50,000,000.00	12,661,500.00	--	--	--	12,661,500.00
合计	50,000,000.00	12,661,500.00	--	--	--	62,661,500.00
续:						
股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)				2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	发行新股
股份总额	62,661,500.00	--	--	--	--	--
合计	62,661,500.00	--	--	--	--	62,661,500.00

注释33. 资本公积

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	66,893,792.42	300,568,500.00	--	367,462,292.42
其他资本公积	411,683.69	4,459,336.57	--	4,871,020.26
合计	67,305,476.11	305,027,836.57	--	372,333,312.68

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	362,324,737.47	--	--	362,324,737.47
其他资本公积	10,008,575.21	5,087,483.67	--	15,096,058.88
合计	372,333,312.68	5,087,483.67	--	377,420,796.35

资本公积的说明：

（1）2022 年股本溢价增加

根据中基股份 2022 年 1 月 12 日的股东大会决议，一致同意增加中基股份注册资本人民币 1,200.00 万元。截止 2022 年 2 月 5 日，中基股份收到各股东的出资人民币 30,000.00 万元，其中人民币 1,200.00 万元计入注册资本，剩余人民币 28,800.00 万元计入资本公积。

根据中基股份 2022 年 9 月的股东大会决议，一致决定增加中基股份注册资本人民币 66.15 万元。截至 2022 年 8 月 31 日止，中基股份收到各股东的出资款人民币 1,323.00 万元，其中人民币 66.15 万元计入注册资本，剩余人民币 1,256.85 万元计入资本公积。

（2）2022 年其他资本公积增加系确认股份支付费用所致。

（3）2023 年其他资本公积增加系确认股份支付费用所致。

注释34. 专项储备

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额		2022 年 12 月 31 日
			费用性支出	转入累计折旧	
安全生产费	--	2,585,792.19	977,773.30	--	1,608,018.89
合计	--	2,585,792.19	977,773.30	--	1,608,018.89

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2023 年 12 月 31 日
			费用性支出	转入累计折旧	
安全生产费	1,608,018.89	3,884,908.36	504,012.23	--	4,988,915.02
合计	1,608,018.89	3,884,908.36	504,012.23	--	4,988,915.02

注释35. 未分配利润



项目	2023 年度	2022 年度
上期期末未分配利润	(27,221,501.02)	(42,193,164.41)
追溯调整金额	--	--
本期期初未分配利润	(27,221,501.02)	(42,193,164.41)
加：本期归属于母公司股东的净利润	35,553,627.61	14,971,663.39
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
加：盈余公积弥补亏损	--	--
股东权益内部结转	--	--
期末未分配利润	8,332,126.59	(27,221,501.02)

注释36. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	851,035,818.63	663,217,789.56	642,509,819.09	473,134,268.40
其他业务	1,804,320.85	706,484.33	1,152,644.77	--
合计	852,840,139.48	663,924,273.89	643,662,463.86	473,134,268.40

2. 合同产生的收入情况

合同分类	2023 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
一、商品类型		
自动化产线	593,743,133.02	455,528,984.22
智能化专机	230,293,756.37	193,104,720.81
改造与增值服务	15,013,906.84	7,073,474.85
配件	11,985,022.40	7,510,609.68
二、按经营地区分类		
境内	647,420,239.24	527,072,656.82
境外	203,615,579.39	136,145,132.74
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	851,035,818.63	663,217,789.56
合计	851,035,818.63	663,217,789.56

续：

合同分类	2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
一、商品类型		



合同分类	2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
自动化产线	557,431,098.40	421,995,767.33
智能化专机	65,690,516.98	45,749,516.73
改造与增值服务	14,617,814.97	3,933,411.36
配件	4,770,388.74	1,455,572.98
二、按经营地区分类		
境内	540,415,502.84	401,716,327.78
境外	102,094,316.25	71,417,940.62
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	642,509,819.09	473,134,268.40
合计	642,509,819.09	473,134,268.40

注释37. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
印花税	550,436.50	292,321.04
土地使用税	166,964.67	--
城市维护建设税	147,445.05	2,883,332.73
教育费附加	63,190.71	1,235,898.75
地方教育费附加	42,127.16	823,932.49
车船税	40,643.62	5,678.18
合计	1,010,807.71	5,241,163.19

注释38. 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	21,039,301.86	17,922,746.12
物料消耗	5,710,078.00	6,521,937.43
差旅费	5,356,140.55	4,276,796.66
业务招待费	1,906,199.46	1,084,592.43
业务宣传费	1,582,131.08	311,320.74
股份支付	877,362.96	713,155.44
折旧及摊销	622,809.78	499,008.42
办公费	218,592.26	77,030.09
其他	343,398.20	297,463.84
合计	37,656,014.15	31,704,051.17

注释39. 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	27,695,361.06	28,696,605.45



项目	2023 年度	2022 年度
折旧及摊销	10,504,884.44	7,822,090.69
中介机构服务费	5,890,525.99	2,695,179.96
安全生产费	3,884,908.36	2,585,792.19
办公费	1,743,288.95	1,577,660.52
股份支付	1,481,567.28	1,349,900.61
业务招待费	1,069,384.84	724,250.70
水电费	919,446.48	648,883.93
差旅费	858,176.54	589,804.01
装修维护费	471,349.92	406,132.96
房租	441,837.78	406,201.12
低值易耗品摊销	152,174.27	395,524.31
招聘费	119,614.77	698,102.92
其他	1,590,445.60	1,501,942.34
合计	56,822,966.28	50,098,071.71

注释40. 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	32,962,153.98	31,668,835.44
材料费	4,668,765.09	3,262,566.77
折旧及摊销费	3,296,226.27	3,005,694.32
股份支付	1,599,059.70	1,740,417.30
差旅费	223,656.63	76,539.61
专利费	416,500.68	676,733.86
技术服务费	335,298.88	398,486.36
水电费	233,322.32	432,973.28
租赁费	242,762.28	—
办公费	172,885.39	303,958.15
其他	178,321.78	126,030.02
合计	44,328,953.00	41,692,235.11

注释41. 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	4,480,201.74	4,957,299.37
其中：租赁负债利息费用	1,172,248.13	1,389,342.38
减：利息收入	2,198,424.42	5,007,247.26
承兑汇票贴息	1,677,250.24	591,531.94
汇兑损益	(536,820.39)	(1,415,902.95)



项目	2023 年度	2022 年度
现金折扣	111,758.82	--
银行手续费	485,482.03	642,060.85
其他	--	(30,801.45)
合计	4,019,448.02	(263,059.50)

注释42. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2023 年度	2022 年度
政府补助	13,940,320.03	4,457,461.93
增值税加计抵减	3,531,304.79	--
代扣个人所得税手续费返还	101,733.48	42,304.54
合计	17,573,358.30	4,499,766.47

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
2023 年战略性新兴产业扶持计划资助项目	126,747.71	--	与资产相关
软件产品增值税即征即退税款	9,861,975.44	--	与收益相关
工业企业扩产增效奖励项目	1,320,000.00	1,490,000.00	与收益相关
2023 年战略性新兴产业扶持计划资助项目	559,094.95	--	与收益相关
2022 年规上工业企业健康发展奖励	446,010.00	--	与收益相关
吸纳脱贫人口就业补贴、社保补贴和岗位补贴	367,638.35	45,000.00	与收益相关
2022 年知识产权资产证券化补贴项目	350,000.00	--	与收益相关
宝安区企业研发投入补贴项目	277,300.00	--	与收益相关
春节期间用工补贴	129,400.00	--	与收益相关
高新技术企业培育资助第一批资助资金	120,000.00	200,000.00	与收益相关
2023 专精特新资助	100,000.00	--	与收益相关
春节返岗交通补助	100,000.00	--	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	76,376.00	149,806.80	与收益相关
工业企业稳增长奖励	35,064.00	448,200.00	与收益相关
2022 年知识产权管理规范贯标认证后资助	23,000.00	--	与收益相关
企业招用就业困难人员和小微企业吸纳社保补贴	10,343.00	--	与收益相关
社保补贴	10,161.58	--	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局扩岗补助	9,500.00	240,000.00	与收益相关
首次在深就业补贴	8,000.00	--	与收益相关



项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
宝安区投资推广署国家级经贸活动补贴项目	6,000.00	--	与收益相关
宝安区 2022 年深港跨境物流成本资助	3,709.00	--	与收益相关
2022 年工业企业纾困发展补贴项目	--	1,303,083.75	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局一次性留工培训补助	--	418,500.00	与收益相关
防疫消杀支出补贴项目	--	100,000.00	与收益相关
工商业用电降成本补助	--	28,748.38	与收益相关
襄阳市劳动就业管理局失业保险基金稳岗补贴	--	20,123.00	与收益相关
襄阳市劳动就业管理局失业保险基金失业补贴	--	9,000.00	与收益相关
开拓国际市场奖励	--	4,000.00	与收益相关
襄阳高新技术产业开发区社会保障服务中心企业吸纳就业补贴	--	1,000.00	与收益相关
合计	13,940,320.03	4,457,461.93	

注释43. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	(1,605,804.53)	--
合计	(1,605,804.53)	--

注释44. 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	(453,246.88)	1,307,072.67
应收账款坏账损失	(21,650,290.99)	(11,951,574.16)
其他应收款坏账损失	2,954,935.93	(380,502.89)
合计	(19,148,601.94)	(11,025,004.38)

注释45. 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	(2,493,099.86)	(13,622,851.79)
合同资产减值损失	(1,564,852.92)	(1,616,753.23)
其他非流动资产减值损失	22,500.00	(22,500.00)
合计	(4,035,452.78)	(15,262,105.02)

注释46. 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产处置利得或损失	(19,679.56)	7,671.11



项目	2023 年度	2022 年度
使用权资产处置利得或损失	135,430.80	--
合计	115,751.24	7,671.11

注释47. 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度
违约赔偿收入	132,611.58	116,069.54
已核销坏账收回	260,721.00	270,517.24
无需支付的应付账款	--	2,302,654.87
其他	2,304.41	62,126.96
合计	395,636.99	2,751,368.61

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2023 年度	2022 年度
违约赔偿收入	132,611.58	116,069.54
已核销坏账收回	260,721.00	270,517.24
无需支付的应付账款	--	2,302,654.87
其他	2,304.41	62,126.96
合计	395,636.99	2,751,368.61

注释48. 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度
对外捐赠支出	10,000.00	190,000.00
亏损合同损失	--	9,437,476.77
罚款及滞纳金	19,674.62	138,009.14
违约赔偿支出	413,019.84	1,153,299.74
其他	37,264.37	109,752.87
合计	479,958.83	11,028,538.52

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2023 年度	2022 年度
对外捐赠支出	10,000.00	190,000.00
罚款及滞纳金	19,674.62	138,009.14
违约赔偿支出	413,019.84	1,153,299.74
其他	37,264.37	109,752.87
合计	479,958.83	1,591,061.75

注释49. 所得税费用



1. 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	1,724,146.74	1,675,886.96
递延所得税费用	614,830.53	(4,648,658.30)
合计	2,338,977.27	(2,972,771.34)

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	37,892,604.88	11,998,892.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,683,890.73	1,799,833.81
子公司适用不同税率的影响	(181,901.40)	330,521.77
调整以前期间所得税的影响	—	—
非应税收入的影响	(240,870.68)	—
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,867,992.11	804,318.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—
年度内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	892,261.18	—
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	699,065.36	—
研发加计扣除的影响	(6,381,460.03)	(5,907,445.23)
所得税费用	2,338,977.27	(2,972,771.34)

注释50. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	21,464,477.37	4,457,461.93
押金、保证金	16,826,596.75	7,199,618.92
利息收入	2,198,424.42	5,007,247.26
经营性往来款	1,780,000.23	3,793,798.28
租赁收入	725,283.00	—
备用金	636,971.46	146,300.09
其他	497,370.47	491,018.28
合计	44,129,123.70	21,095,444.76

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
押金、保证金	24,860,425.01	8,120,630.00
付现管理及研发费用	11,825,286.85	9,153,387.03



项目	2023 年度	2022 年度
付现销售费用	9,406,461.55	6,047,203.76
备用金	5,246,154.45	7,287,454.67
经营性往来款	1,946,564.60	550,055.09
财务费用	485,482.03	642,060.85
其他	479,958.83	437,762.01
合计	54,250,333.32	32,238,553.41

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
票据贴现	65,254,749.76	39,408,468.06
收到融资售后租回款	—	15,000,000.00
合计	65,254,749.76	54,408,468.06

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
支付租金	19,933,277.66	14,887,651.63
支付融资售后租回款	5,873,994.62	11,191,891.91
合计	25,807,272.28	26,079,543.54

注释51. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	35,553,627.61	14,971,663.39
加: 信用减值损失	19,148,601.94	11,025,004.38
资产减值准备	4,035,452.78	15,262,105.02
固定资产折旧	7,323,976.44	6,221,761.89
使用权资产折旧	17,967,077.11	14,915,916.79
无形资产摊销	1,315,738.38	408,912.03
长期待摊费用摊销	5,154,740.33	3,525,951.73
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)	(115,751.24)	(7,671.11)
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	6,157,451.98	5,548,831.31
投资损失(收益以“—”号填列)	1,605,804.53	—
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,518,694.12	(4,766,084.89)



项目	2023 年度	2022 年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	(1,903,863.59)	31,520.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	52,942,844.85	(286,972,684.69)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(196,903,685.50)	(154,994,185.44)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(65,993,077.26)	148,983,638.34
其他	8,468,379.80	5,411,492.24
经营活动产生的现金流量净额	(102,723,987.72)	(220,433,828.37)
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	68,296,111.69	166,580,778.12
减：现金的期初余额	166,580,778.12	110,645,788.20
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	(98,284,666.43)	55,934,989.92

2. 与租赁相关的总现金流出

2023 年度与租赁相关的总现金流出为 19,933,277.66 人民币元；2022 年度人民币 14,887,651.63 元。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金		
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	68,296,111.69	166,580,778.12
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	68,296,111.69	166,580,778.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	--	--

注释52. 所有权或使用权受到限制的资产



项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	72,539,120.97	114,525,216.12	用于质押的定期存款或通知存款，以及作为银行承兑汇票保证金及信用证保证金、保函保证金
应收票据	1,500,000.00	200,000.00	为开具银行承兑汇票的而质押
应收款项融资	16,406,286.36	28,398,094.00	为开具银行承兑汇票的而质押
固定资产	—	6,003,375.70	融资性售后回租业务抵押担保
合计	90,445,407.33	149,126,685.82	

注释53. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	179,467.46	7.0827	1,271,114.18
欧元	3,111.80	7.8592	24,456.26
应收账款			
其中：美元	16,556,543.34	7.0827	117,265,029.51
欧元	1,575,180.43	7.8592	12,379,658.04
应付账款			
其中：美元	62,217.96	7.0827	440,671.15
港币	4,526,336.91	0.90622	4,101,857.03

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,769,931.37	6.9646	19,291,464.02
欧元	3,212.42	7.4229	23,845.47
应收账款			
其中：美元	7,053,707.07	6.9646	49,126,248.26
欧元	824,960.88	7.4229	6,123,602.12
应付账款			
其中：港币	7,068,305.08	0.89327	6,313,904.88

七、研发支出

(一)按费用性质列示

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	32,962,153.98	31,668,835.44



项目	2023 年度	2022 年度
材料费	4,668,765.09	3,262,566.77
折旧及摊销费	3,296,226.27	3,005,694.32
股份支付	1,599,059.70	1,740,417.30
差旅费	223,656.63	76,539.61
专利费	416,500.68	676,733.86
技术服务费	335,298.88	398,486.36
水电费	233,322.32	432,973.28
租赁费	242,762.28	--
办公费	172,885.39	303,958.15
其他	178,321.78	126,030.02
合计	44,328,953.00	41,692,235.11
其中：费用化研发支出	44,328,953.00	41,692,235.11
资本化研发支出	--	--

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	加：其 他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产 相关/ 与收益 相关
递延收益	--	7,650,905.05	--	126,747.71	--	--	7,524,157.34	与资产 相关
合计	--	7,650,905.05	--	126,747.71	--	--	7,524,157.34	

(二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	其他收益	126,747.71	--	与资产相关
软件产品增值税即征即退税款	其他收益	9,861,975.44	--	与收益相关
工业企业扩产增效奖励项目	其他收益	1,320,000.00	1,490,000.00	与收益相关
2023 年战略性新兴产业扶持计划资助项目	其他收益	559,094.95	--	与收益相关
2022 年规上工业企业健康发展奖励	其他收益	446,010.00	--	与收益相关
吸纳脱贫人口就业补贴、社保补贴和岗位补贴	其他收益	367,638.35	45,000.00	与收益相关
2022 年知识产权资产证券化补贴项目	其他收益	350,000.00	--	与收益相关
宝安区企业研发投入补贴项目	其他收益	277,300.00	--	与收益相关
春节期间用工补贴	其他收益	129,400.00	--	与收益相关



补助项目	会计科目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业培育资助第一批资助资金	其他收益	120,000.00	200,000.00	与收益相关
2023 专精特新资助	其他收益	100,000.00	--	与收益相关
春节返岗交通补助	其他收益	100,000.00	--	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	其他收益	76,376.00	149,806.80	与收益相关
工业企业稳增长奖励	其他收益	35,064.00	448,200.00	与收益相关
2022 年知识产权管理规范贯标认证后资助	其他收益	23,000.00	--	与收益相关
企业招用就业困难人员和小微企业吸纳社保补贴	其他收益	10,343.00	--	与收益相关
社保补贴	其他收益	10,161.58		与收益相关
深圳市社会保险基金管理局扩岗补助	其他收益	9,500.00	240,000.00	与收益相关
首次在深圳就业补贴	其他收益	8,000.00	--	与收益相关
宝安区投资推广署国家级经贸活动补贴项目	其他收益	6,000.00	--	与收益相关
宝安区 2022 年深港跨境物流成本资助	其他收益	3,709.00	--	与收益相关
2022 年工业企业纾困发展补贴项目	其他收益	--	1,303,083.75	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局一次性留工培训补助	其他收益	--	418,500.00	与收益相关
防疫消杀支出补贴项目	其他收益	--	100,000.00	与收益相关
工商业用电降成本补助	其他收益	--	28,748.38	与收益相关
襄阳市劳动就业管理局失业保险基金稳岗补贴	其他收益	--	20,123.00	与收益相关
襄阳市劳动就业管理局失业保险基金失业补贴	其他收益	--	9,000.00	与收益相关
开拓国际市场奖励	其他收益	--	4,000.00	与收益相关
襄阳高新技术产业开发区社会保障服务中心企业吸纳就业补贴	其他收益	--	1,000.00	与收益相关
合计		13,940,320.03	4,457,461.93	

九、合并范围的变更

(一)其他原因的合并范围变动

报告期内新设立子公司及其相关情况如下：

名称	设立时间	注册资本	持股比例(%)
武汉智瞳视觉科技有限公司	2022 年 10 月	人民币 300 万元	100.00

十、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益



1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
襄阳中基创展智能科技有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	设备生产	100.00	--	出资设立
深圳市中基创科软件有限公司	广东深圳	广东深圳	软件开发	100.00	--	出资设立
武汉智瞳视觉科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	设备研发	100.00	--	出资设立

(二)在合营安排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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
东莞市超盈精密机械有限公司	东莞市	东莞市	制造业	35.00	--	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2023年12月31日余额/2023年1-12月发生额
	东莞市超盈精密机械有限公司
流动资产	12,903,658.84
其中:现金和现金等价物	281,094.36
非流动资产	214,213.95
资产合计	13,117,872.79
流动负债	10,884,380.50
非流动负债	--
负债合计	10,884,380.50
少数股东权益	--
归属于母公司股东权益	2,233,492.29
按持股比例计算的净资产份额	781,722.30
调整事项	
—商誉	1,357,473.17
—内部交易未实现利润	--
—其他股东未实际出资部分享有的份额	6,755,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	8,894,195.47
营业收入	1,118.00
管理费用	5,969,235.19
研发费用	1,707,166.38
所得税费用	--



项目	2023 年 12 月 31 日余额/2023 年 1-12 月发生额
	东莞市超盈精密机械有限公司
净利润	(8,466,507.71)
终止经营的净利润	--
其他综合收益	--
综合收益总额	--
企业本期收到的来自合营企业的股利	--

十一、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由审计委员会按照董事会批准的政策开展。审计委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、应收账款及应收票据，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。



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

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

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	减值准备
应收票据	33,346,700.00	1,667,335.00
应收账款	416,231,392.69	45,805,792.52
其他应收款	8,385,237.67	985,622.26
合同资产	89,714,380.51	4,485,719.03
合计	547,677,710.87	52,944,468.81

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无对外提供财务担保的情形。

本公司的主要客户为宁德时代集团下属公司、广州鹏辉能源集团下属公司、万向一二三及 A-PRO CO., LTD. 等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

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

截止 2023 年 12 月 31 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：



项目	2023 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
	即时偿还				
短期借款	--	140,201,950.83	--	--	140,201,950.83
应付票据	--	103,903,925.73	--	--	103,903,925.73
应付账款	--	383,413,187.49	21,799,920.81	--	405,213,108.30
其他应付款	--	4,632,271.70	--	--	4,632,271.70
其他流动负债	--	34,961,434.49	--	--	34,961,434.49
租赁负债	--	--	10,437,882.33	--	10,437,882.33
合计	--	667,112,770.24	32,237,803.14	--	699,350,573.38

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险，为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本报告期公司签署了外汇利率期权协议，对本公司美元账户中 10 万美元以 7:1 的汇率进行保值。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注六/注释 53. 外币货币性项目。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

(1) 本报告期公司无利率互换安排。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在长期带息债务。

3. 价格风险

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



十二、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

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

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2023年12月31日公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
应收款项融资	--	--	34,028,628.09	34,028,628.09
资产合计	--	--	34,028,628.09	34,028,628.09

续：

项目	2022年12月31日公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
应收款项融资	--	--	67,458,554.53	67,458,554.53
资产合计	--	--	67,458,554.53	67,458,554.53

十三、关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制方是何卫国和宋玉平

(二) 本公司的子公司情况详见附注十（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注十（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
何卫国	董事长、总经理、控股股东、实际控制人
宋玉平	董事、副总经理、控股股东、实际控制人
王林	董事、副总经理



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金善东	董事、副总经理、财务总监
张庆	董事
唐兴帆	董事
孟春	独立董事
胡泓	独立董事
李强	独立董事
韦亨邦	监事会主席
程林波	监事
欧阳辉	职工监事
齐敏	副总经理
李敏	董事会秘书
深圳市国科瑞华三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 5%以上股份
深圳正轩前海成长科技投资基金（有限合伙）	直接持有公司 5%以上股份
深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 5%以上股份
深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）	何卫国控制
深圳市新鸿合科技有限公司	王林配偶控制并任执行董事、总经理
深圳市迈达荣电子商务有限公司	王林配偶控制并任执行董事、总经理
武汉东湖新技术开发区葆斯奴服装店	王林配偶任负责人
深圳市一足机电设备维修有限公司	王林配偶任总经理
广东中商国通电子股份有限公司	金善东任董事
合普动力股份有限公司	张庆任董事
深圳巴斯巴科技发展有限公司	张庆任董事
深圳大普微电子科技有限公司	张庆任董事
南京济群医药科技股份有限公司	张庆任董事
深圳市安仕新能源科技有限公司	张庆任董事
洛阳月星新能源科技有限公司	张庆任董事
深圳京龙睿信科技有限公司	张庆任董事
博盛尚（苏州）电子科技有限公司	张庆任董事
深圳市铭镭激光设备有限公司	唐兴帆任董事
矽电半导体设备（深圳）股份有限公司	胡泓控制并任董事
深圳市希芯智能设备有限公司	胡泓控制并任执行董事、总经理
矽旺科技（深圳）有限公司	胡泓控制
深圳市联微半导体设备有限公司	胡泓控制
东莞市矽电半导体设备有限公司	胡泓控制
深圳市西渥智控科技有限公司	胡泓控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市爱矽电子装备合伙企业（有限合伙）	胡泓控制
湖北宜化化工股份有限公司	李强任独立董事
石家庄市藤顶商贸有限公司	孟春兄弟任执行董事、总经理
徐国应	报告期内曾任公司董事
周晓峰	报告期内曾任公司董事
钟琦	报告期内曾任公司董事
夏佐全	报告期内曾间接持有公司 5%以上股份
深圳市信宇人科技股份有限公司	张庆曾任董事
武汉联特科技股份有限公司	张庆曾任董事
深圳市约素瑜伽健康管理有限公司	胡泓配偶曾任执行董事、总经理
深圳市展拓企业咨询有限公司	胡泓配偶曾控制并任执行董事、总经理
深圳市龙华区雅妮健身培训工作室	胡泓配偶曾控制
深圳太辰光通信股份有限公司	孟春曾任董事
深圳市正轩前瞻创业投资有限公司	夏佐全控制并任董事长、总经理，王海全任董事
深圳市正轩创客空间科技有限公司	夏佐全曾控制，王海全曾任执行董事、总经理
深圳市汇健医疗工程有限公司	周晓峰曾任董事
苏州瑞可达连接系统股份有限公司	周晓峰曾任董事
深圳吉阳智能科技有限公司	周晓峰曾任董事
深圳市正轩投资有限公司	夏佐全控制并任董事长、总经理，夏佐全配偶任董事
深圳市正轩安诺复琢投资合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制
安诺优达基因科技（北京）有限公司	夏佐全控制并任董事长
浙江安诺优达生物科技有限公司	夏佐全控制
安诺优达（义乌）医学检验有限公司	夏佐全控制
北京安诺优达医学检验实验室有限公司	夏佐全控制
上海安诺优达基因科技有限公司	夏佐全控制
上海安诺优达医学检验实验室有限公司	夏佐全控制
北京安诺优达医疗器械有限公司	夏佐全控制
安维康基因科技（北京）有限公司	夏佐全控制
三亚安诺优达科技有限公司	夏佐全控制
深圳市正轩茂华投资合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制
深圳市浩鹏天创业投资有限公司	夏佐全控制
北京正轩投资有限责任公司	夏佐全控制并任执行董事、总经理
深圳市正轩长木医疗投资有限公司	夏佐全控制
深圳市正轩志合投资有限公司	夏佐全控制并任执行董事、总经理
深圳市景从微电子投资合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制
深圳市正轩励行创业投资合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州市正轩前瞻睿远创业投资合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制
深圳市正轩前瞻志合投资有限公司	夏佐全控制
苏州市正轩前瞻志合创业投资合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制
宁波美第欣投资管理有限公司	夏佐全控制
宁波梅山保税港区时丰华富投资管理合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制
比亚迪股份有限公司	夏佐全任董事
深圳市正轩安诺投资合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制
深圳市优必选科技股份有限公司	夏佐全任董事
深圳正轩空间信息技术开发合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制
深圳市景从投资合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制
比亚迪汽车工业有限公司	夏佐全任董事
深圳市比亚迪锂电池有限公司	夏佐全任董事
比亚迪汽车销售有限公司	夏佐全任董事
联合利丰供应链股份有限公司	夏佐全任董事
深圳市正富联合实业有限公司	夏佐全控制并任董事
深圳联合保理有限公司	夏佐全控制
深圳市联齐投资发展有限公司	夏佐全控制
深圳市联未投资发展有限公司	夏佐全控制
深圳市联心运营服务有限公司	夏佐全控制
深圳市高新投正轩股权投资基金管理有限公司	夏佐全任副董事长
深圳天和盛同位素新材料有限公司	夏佐全任董事
武汉金威经贸发展有限责任公司	夏佐全控制
深圳比洋迪电子有限公司	夏佐全任董事
银川智选股权投资合伙企业（有限合伙）	夏佐全曾控制
深圳比亚迪创芯材料有限公司	夏佐全曾任董事
深圳方程豹汽车销售有限公司	夏佐全曾任董事
重庆零壹空间科技股份有限公司	夏佐全曾任董事
启夏莲鑫（深圳）投资咨询有限公司	夏佐全配偶控制并任执行董事
深圳市连横文化传播有限公司	夏佐全女儿控制并任执行董事、总经理
深圳中南海滨大酒店有限公司	报告期初前十二个月内，张庆曾任董事
深圳市轴心压电技术有限公司	报告期初前十二个月内，胡泓曾任执行董事
三亚新龙驾驶员培训学校	报告期初前十二个月内，孟春姐妹配偶曾控制
胡林平	报告期初前十二个月内，任公司的董事
王海全	报告期初前十二个月内，任公司的董事
李飞	报告期初前十二个月内，任公司的监事
深圳市正轩融安投资合伙企业（有限合伙）	胡林平控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市正轩麦士德福投资合伙企业（有限合伙）	胡林平控制
深圳正轩中基投资合伙企业（有限合伙）	胡林平控制
深圳市正轩恒领投资合伙企业（有限合伙）	胡林平控制
深圳市朗力半导体有限公司	胡林平任董事长
上海朗力半导体有限公司	胡林平任执行董事
深圳电擎科技有限公司	胡林平任董事
无锡朗立微科技有限公司	胡林平任执行董事、总经理
杭州恒领科技有限公司	报告期初前十二个月内，胡林平曾任董事
深圳正轩前海股权投资基金管理有限公司	报告期初前十二个月内，胡林平曾任总经理、董事，夏佐全控制并任董事长
深圳酷酷科技有限公司	报告期初前十二个月内，胡林平曾任董事
深圳市麦士德福科技股份有限公司	报告期初前十二个月内，胡林平曾任董事
深圳市博铭维技术股份有限公司	报告期初前十二个月内，胡林平曾任董事
悠桦林信息科技（上海）有限公司	报告期初前十二个月内，胡林平曾任董事
深圳市唯传科技有限公司	报告期初前十二个月内，胡林平曾任董事
深圳市医诺智能科技发展有限公司	报告期初前十二个月内，胡林平曾任董事
杭州左蓝微电子有限公司	报告期初前十二个月内，胡林平曾任董事
深圳市赞悦科技有限公司	报告期初前十二个月内，胡林平曾任董事
深圳融安网络科技有限公司	报告期初前十二个月内，胡林平曾任董事
深圳市汇北川电子技术有限公司	报告期初前十二个月内，胡林平、王海全曾任董
深圳市蔚蓝滨海产业投资有限公司	王海全任董事
深圳芯能半导体技术有限公司	王海全任董事
深圳众鼎知识产权创新发展有限公司	王海全任董事
安徽科弘新材料有限公司	王海全任董事
江苏懋略科技有限公司	王海全任董事
上海资苏贸易有限公司	王海全任执行董事
深圳市众跃投资合伙企业（有限合伙）	报告期初前十二个月内，王海全曾控制
深圳市阿迹法科技有限公司	李飞配偶控制并任执行董事、总经理
深圳市鹏诚精密五金有限公司	李飞配偶控制并任执行董事、总经理
深圳市天一自动化有限公司	李飞配偶控制
南京安诺优达基因科技有限公司	报告期初前十二个月内，夏佐全曾控制
南京安诺优达生物科技有限公司	报告期初前十二个月内，夏佐全曾控制
深圳市正轩联合投资有限公司	报告期初前十二个月内，夏佐全曾任董事
天津比亚迪电子有限公司	报告期初前十二个月内，夏佐全曾任董事

（五）关联方交易

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



司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
深圳市信宇人科技股份有限公司	外购设备	--	323,008.85
深圳市天一自动化有限公司	标准件、耗材	--	1,092,776.38
深圳市铭镭激光设备有限公司	标准件	588,938.05	265,752.21
东莞市超盈精密机械有限公司	外购设备、劳务外包	6,797,699.10	--
合计		7,386,637.15	1,681,537.44

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
东莞市超盈精密机械有限公司	配件	2,840,195.62	--
合计		2,840,195.62	--

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何卫国、宋玉平、李杏霞	5,000,000.00	2021/7/14	2022/7/1	是
何卫国、宋玉平、李杏霞	10,000,000.00	2021/7/14	2022/7/1	是
何卫国、李杏霞	5,000,000.00	2021/6/22	2022/6/23	是
何卫国、李杏霞、宋玉平、时军	5,000,000.00	2021/8/18	2022/8/18	是
何卫国	33,000,000.00	2021/11/4	2022/11/10	是
李杏霞	33,000,000.00	2021/11/4	2022/11/24	是
何卫国、李杏霞、宋玉平、时军	5,000,000.00	2021/3/24	2022/4/16	是
何卫国、李杏霞、宋玉平、时军	8,000,000.00	2021/9/29	2022/10/28	是
何卫国、李杏霞	20,000,000.00	2021/11/11	2022/11/7	是
何卫国、李杏霞	10,000,000.00	2021/12/9	2022/12/14	是
何卫国、李杏霞、宋玉平、时军	50,000,000.00	2022/6/27	2023/7/3	是
何卫国、李杏霞	28,000,000.00	2022/12/8	2023/12/29	是
何卫国、李杏霞	30,000,000.00	2022/6/30	2023/6/30	是
何卫国、李杏霞	3,000,000.00	2022/7/6	2023/7/6	是
何卫国、李杏霞、宋玉平、时军	12,000,000.00	2021/9/29	2023/8/4	是
何卫国、李杏霞、宋玉平、时军	20,000,000.00	2022/3/25	2023/9/13	是
何卫国、李杏霞、宋玉平、时军	200,000,000.00	2023/11/6	2024/9/20	否
何卫国、李杏霞	60,000,000.00	2023/6/27	2027/6/20	否
何卫国、李杏霞	50,000,000.00	2023/12/4	2028/3/25	否
何卫国、李杏霞	50,000,000.00	2023/5/19	2024/5/18	否
何卫国、李杏霞、宋玉平、时军	50,000,000.00	2023/8/11	2027/9/13	否
何卫国、李杏霞、宋玉平、时军	40,000,000.00	2022/10/25	2027/11/24	否
何卫国、李杏霞	30,000,000.00	2023/4/4	2024/4/4	否



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
何卫国、李杏霞	30,000,000.00	2023/8/31	2027/8/18	否
何卫国、李杏霞、宋玉平、时军	50,000,000.00	2023/5/11	2027/10/19	否
合计	837,000,000.00			

5. 关联方资金拆借

无

6. 关键管理人员薪酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	4,637,761.54	4,598,485.22

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收账款

关联方名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
东莞市超盈精密机械有限公司	3,209,421.05	160,471.05	3,048,950.00
合计	3,209,421.05	160,471.05	3,048,950.00

(2) 应收款项融资

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
深圳市比亚迪锂电池有限公司	1,386,000.38	--	1,386,000.38
合计	1,386,000.38	--	1,386,000.38

(3) 预付款项

关联方名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
深圳市铭镭激光设备有限公司	134,403.98	124,050.00
合计	134,403.98	124,050.00

(4) 其他应收款

关联方名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
程林波	12,600.25	630.01	11,970.24
比亚迪汽车工业有限公司	150,000.00	22,500.00	127,500.00
合计	162,600.25	23,130.01	139,470.24

续：



关联方名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
宋玉平	39,559.00	1,977.95	37,581.05
程林波	4,332.00	216.60	4,115.40
齐敏	52,282.20	2,614.11	49,668.09
李敏	5,000.00	250.00	4,750.00
比亚迪汽车工业有限公司	150,000.00	7,500.00	142,500.00
合计	251,173.20	12,558.66	238,614.54

(5) 应付票据

关联方名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
深圳市铭镭激光设备有限公司	--	409,050.00
合计	--	409,050.00

(6) 应付账款

关联方名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
深圳市信宇人科技股份有限公司	101,500.00	97,300.88
东莞市超盈精密机械有限公司	3,314,159.28	--
合计	3,415,659.28	97,300.88

(7) 合同负债

关联方名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
深圳市比亚迪锂电池有限公司	2,070,796.80	2,070,796.80
合计	2,070,796.80	2,070,796.80

十四、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2023 年度	2022 年度
公司本报告期授予的各项权益工具总额	355,000.00	6,210,173.73
公司本报告期行权的各项权益工具总额	--	--
公司本报告期失效的各项权益工具总额	1,870,671.67	957,501.12

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期外部投资者入股价	参考近期外部投资者入股价
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	员工持股数量	员工持股数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无



项目	2023 年度	2022 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,904,432.71	9,816,949.04
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,087,483.67	4,459,336.57

（三）股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司未发生股份支付的修改、终止情况。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

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

十五、其他重要事项说明

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	242,454,086.47	213,797,732.98
1—2 年	84,788,972.91	47,890,597.72
2—3 年	19,787,854.50	3,699,072.68
3 年以上	7,614,284.34	18,955,819.54
小计	354,645,198.22	284,343,222.92
减：坏账准备	40,869,822.88	35,513,793.29
合计	313,775,375.34	248,829,429.63

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用 损失的应收账款	--	--	--	--	--



类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	354,645,198.22	100.00	40,869,822.88	11.52	313,775,375.34
其中：账龄组合	325,056,418.83	91.66	40,869,822.88	12.57	284,186,595.95
合并范围内关联方组合	29,588,779.39	8.34	--	--	29,588,779.39
合计	354,645,198.22	100.00	40,869,822.88	11.52	313,775,375.34

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,019,900.00	3.52	10,019,900.00	100.00	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	274,323,322.92	96.48	25,493,893.29	9.29	248,829,429.63
其中：账龄组合	211,022,544.87	74.22	25,493,893.29	12.08	185,528,651.58
合并范围内关联方组合	63,300,778.05	22.26	--	--	63,300,778.05
合计	284,343,222.92	100.00	35,513,793.29	12.49	248,829,429.63

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
桑顿新能源科技有限公司	10,019,900.00	10,019,900.00	100.00	企业失信且被限制高消费，款项预计无法收回
合计	10,019,900.00	10,019,900.00	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	212,865,307.08	10,643,265.35	5.00
1—2 年	84,788,972.91	12,718,345.94	15.00
2—3 年	19,787,854.50	9,893,927.25	50.00
3 年以上	7,614,284.34	7,614,284.34	100.00
合计	325,056,418.83	40,869,822.88	12.57



续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	150,496,954.93	7,524,847.75	5.00
1—2 年	47,890,597.72	7,183,589.66	15.00
2—3 年	3,699,072.68	1,849,536.34	50.00
3 年以上	8,935,919.54	8,935,919.54	100.00
合计	211,022,544.87	25,493,893.29	12.08

(2) 合并范围内关联方组合

组合名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	29,588,779.39	--	--
合计	29,588,779.39	--	--

续：

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	63,300,778.05	--	--
合计	63,300,778.05	--	--

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	其他变 动	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,019,900.00	--	--	--	--	10,019,900.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,981,723.43	9,512,169.86	--	--	--	25,493,893.29
其中：账龄组合	15,981,723.43	9,512,169.86	--	--	--	25,493,893.29
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--	--
合计	26,001,623.43	9,512,169.86	--	--	--	35,513,793.29

续：



类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转 回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,019,900.00	--	--	10,019,900.00	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,493,893.29	20,328,224.89	--	1,951,850.00	3,000,445.30	40,869,822.88
其中：账龄组合	25,493,893.29	20,328,224.89	--	1,951,850.00	3,000,445.30	40,869,822.88
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--	--
合计	35,513,793.29	20,328,224.89	--	11,971,750.00	3,000,445.30	40,869,822.88

6. 报告期实际核销的应收账款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	11,971,750.00	--

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2023 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
桑顿新能源科技有限公司	货款	10,019,900.00	公司已破产清算	销售部申请、财务部、常务副总及总经理审批	否
合计		10,019,900.00			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

序号	单位名称	2023 年 12 月 31 日				
		应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
1	A-PRO CO., LTD.	71,128,455.68	--	71,128,455.68	16.01	4,962,014.68
	南京爱璞乐科技有限公司	549,710.00	--	549,710.00	0.12	243,760.00
	小计	71,678,165.68	--	71,678,165.68	16.13	5,205,774.68
2	万向一二三股份公司	55,762,852.78	10,004,000.00	65,766,852.78	14.80	4,902,074.28
3	蜂巢能源科技（上饶）有限公司	30,274,200.00	10,128,585.00	40,402,785.00	9.09	2,020,139.25
	蜂巢能源科技（马鞍山）有限公司	11,920,000.00	29,000.00	11,949,000.00	2.69	1,789,450.00



序号	单位名称	2023 年 12 月 31 日				
		应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	已计提应收账款和合同资产 坏账准备余额
	小计	42,194,200.00	10,157,585.00	52,351,785.00	11.78	3,809,589.25
4	襄阳中基创展智能科技有限公司	29,552,555.64	--	29,552,555.64	6.65	--
5	江苏中兴派能电池有限公司	20,686,898.00	1,628,100.00	22,314,998.00	5.02	4,928,149.00
	合计	219,874,672.10	21,789,685.00	241,664,357.10	54.38	18,845,587.21

续：

序号	单位名称	2022 年 12 月 31 日				
		应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	已计提应收账款和合同资产 坏账准备余额
1	襄阳中基创展智能科技有限公司	63,300,778.05	--	63,300,778.05	18.53	--
2	合肥国轩电池有限公司	33,936,550.66	9,800,000.00	43,736,550.66	12.80	2,186,827.53
3	珠海鹏辉能源有限公司	13,101,000.00	4,027,000.00	17,128,000.00	5.01	958,400.00
	河南省鹏辉电源有限公司	12,245,440.69	4,095,000.00	16,340,440.69	4.78	1,199,665.35
	广州鹏辉能源科技股份有限公司	1,848,500.31	680,000.00	2,528,500.31	0.74	177,775.05
	江苏天辉锂电池有限公司	17,000.00	--	17,000.00	--	2,550.00
	小计	27,211,941.00	8,802,000.00	36,013,941.00	10.54	2,338,390.40
4	江苏中兴派能电池有限公司	25,792,340.00	5,589,000.00	31,381,340.00	9.19	3,118,365.00
5	安徽利维能动力电池有限公司	21,602,893.06	7,000,000.00	28,602,893.06	8.37	1,530,444.65
	合计	171,844,502.77	31,191,000.00	203,035,502.77	59.43	9,174,027.58

8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

注释2. 其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	--	--
应收股利	--	--



项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	7,140,389.61	6,805,694.62
合计	7,140,389.61	6,805,694.62

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	6,493,230.50	4,949,500.63
1—2 年	911,007.62	1,821,430.11
2—3 年	352,408.31	1,110,906.86
3 年以上	188,972.27	4,000,598.00
小计	7,945,618.70	11,882,435.60
减：坏账准备	805,229.09	5,076,740.98
合计	7,140,389.61	6,805,694.62

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	5,051,743.22	7,698,326.30
备用金	1,310,427.04	2,237,310.37
应退预付土地款	100,000.00	1,450,000.00
代垫款项	905,570.62	496,798.93
其他	152,677.82	--
合并范围内关联方款项	425,200.00	--
合计	7,945,618.70	11,882,435.60

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,945,618.70	805,229.09	7,140,389.61
第二阶段	--	--	--
第三阶段	--	--	--
合计	7,945,618.70	805,229.09	7,140,389.61

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,682,435.60	3,876,740.98	6,805,694.62



项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	--	--	--
第三阶段	1,200,000.00	1,200,000.00	--
合计	11,882,435.60	5,076,740.98	6,805,694.62

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,945,618.70	100.00	805,229.09	10.71	7,140,389.61
其中：账龄组合	7,520,418.70	94.65	805,229.09	10.71	6,715,189.61
合并范围内关联方	425,200.00	5.35	--	--	425,200.00
合计	7,945,618.70	100.00	805,229.09	8.48	7,140,389.61

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,200,000.00	10.10	1,200,000.00	100.00	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,682,435.60	89.90	3,876,740.98	36.29	6,805,694.62
其中：账龄组合	10,682,435.60	89.90	3,876,740.98	36.29	6,805,694.62
合计	11,882,435.60	100.00	5,076,740.98	42.72	6,805,694.62

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京海斯顿环保设备有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	企业失信且被限制高消费，款项预计无法收回
桑顿新能源科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	企业失信且被限制高消费，款项预计无法收回
合计	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合



账龄	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,068,030.50	303,401.53	5.00
1—2 年	911,007.62	136,651.14	15.00
2—3 年	352,408.31	176,204.15	50.00
3 年以上	188,972.27	188,972.27	100.00
合计	7,520,418.70	805,229.09	10.71

续:

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,949,500.63	247,475.03	5.00
1—2 年	1,821,430.11	273,214.52	15.00
2—3 年	1,110,906.86	555,453.43	50.00
3 年以上	2,800,598.00	2,800,598.00	100.00
合计	10,682,435.60	3,876,740.98	36.29

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2023 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,876,740.98	—	1,200,000.00	5,076,740.98
期初余额在本期				
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	3,071,511.89	—	—	3,071,511.89
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	1,200,000.00	1,200,000.00
其他变动	—	—	—	—
期末余额	805,229.09	—	—	805,229.09

续:



坏账准备	2022 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,544,953.24	—	1,200,000.00	4,744,953.24
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	331,787.74	—	—	331,787.74
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	3,876,740.98	—	1,200,000.00	5,076,740.98

8. 本报告期无核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市幸福股份合作公司	押金	1,271,088.00	1 年以内	16.00	63,554.40
深圳市嘉恒投资有限公司	押金	1,023,975.00	1 年以内	12.89	51,198.75
深圳市利荣达投资有限公司	押金	890,181.98	1 年以内、1-2 年	11.20	74,509.10
实联新能源电池宿迁有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	6.29	25,000.00
襄阳中基创展智能科技有限公司	关联方往来	410,200.00	1 年以内	5.16	—
合计		4,095,444.98		51.54	214,262.25

续：

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏菲思特新能源有限公司	应退预付土地款	1,450,000.00	4-5 年	12.20	1,450,000.00
江西赣锋锂电科技有限公司	保证金	1,300,000.00	1-2 年、2-3 年	10.94	545,000.00
深圳市幸福股份合作公司	押金	1,028,998.00	3-4 年	8.66	1,028,998.00



单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市嘉恒投资有限公司	押金	1,023,975.00	1-2 年	8.62	153,596.25
北京海斯顿环保设备有限 公司	保证金	1,000,000.00	5 年以上	8.42	1,000,000.00
合计		5,802,973.00		48.84	4,177,594.25

10. 本报告期无涉及政府补助的其他应收款

11. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

12. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

13. 本报告期无因资金集中管理而归集至母公司账户的资金（应收资金集中管理款）

14. 本报告期无通过资金集中管理拆借给所属集团内其他成员单位的资金

注释3. 长期股权投资

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,000,000.00	--	74,000,000.00
对联营、合营企业的投资	8,894,195.47	--	8,894,195.47
集团内股份支付	266,398.72	--	266,398.72
合计	83,160,594.19	--	83,160,594.19

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,000,000.00	--	70,000,000.00
集团内股份支付	155,225.74	--	155,225.74
合计	70,155,225.74	--	70,155,225.74

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
襄阳中基创展 智能科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00	--	70,000,000.00	--	--
集团内股份支 付	77,386.09	77,386.09	77,839.65	--	155,225.74	--	--
合计	20,077,386.09	20,077,386.09	50,077,839.65	--	70,155,225.74	--	--

续：



被投资单位	初始投资成本	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期 计提 减值 准备	减值准 备期末 余额
襄阳中基创 展智能科技 有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	--	--	70,000,000.00	--	--
武汉智瞳视 觉科技有限 公司	--	--	3,000,000.00	--	3,000,000.00	--	--
深圳市中基 创科软件有 限公司	--	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	--
集团内股份 支付的调整	155,225.74	155,225.74	111,172.98	--	266,398.72	--	--
合计	70,155,225.74	70,155,225.74	4,111,172.98	--	74,266,398.72	--	--

2. 对联营、合营企业投资

被投资单 位	2022 年 12 月 31 日	减 值 准 备 期 初 余 额	本期增减变动							2023 年 12 月 31 日	减 值 准 备 期 末 余 额
			追加投资	减少 投资	权益法确认的投 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. 联营企 业											
东莞市超 盈精密机 械有限公 司	--	--	10,500,000.00	--	(1,605,804.53)	--	--	--	--	8,894,195.47	--
合计	--	--	10,500,000.00	--	(1,605,804.53)	--	--	--	--	8,894,195.47	--

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	781,269,513.15	632,329,026.01	563,628,990.98	420,022,878.30
其他业务	1,258,767.72	706,484.33	576,235.65	--
合计	782,528,280.87	633,035,510.34	564,205,226.63	420,022,878.30

2. 合同产生的收入情况



合同分类	2023 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
一、商品类型		
自动化产线	539,844,567.40	417,827,749.99
智能化专机	177,387,641.24	159,444,264.20
改造与增值服务	14,076,992.54	7,770,774.67
配件	46,613,349.16	45,109,501.66
技术服务	3,346,962.81	2,176,735.49
二、按经营地区分类		
境内	685,621,242.53	564,587,064.44
境外	95,648,270.62	67,741,961.57
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	781,269,513.15	632,329,026.01
合计	781,269,513.15	632,329,026.01

续：

合同分类	2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
一、商品类型		
自动化产线	510,504,241.94	385,992,301.56
智能化专机	10,260,176.99	8,624,535.24
改造与增值服务	13,545,674.97	3,723,427.54
配件	29,318,897.08	21,682,613.96
二、按经营地区分类		
境内	555,110,328.77	413,081,071.67
境外	8,518,662.21	6,941,806.63
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	563,628,990.98	420,022,878.30
合计	563,628,990.98	420,022,878.30

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	—	—
交易性金融资产持有期间的投资收益	—	—
权益法核算的长期股权投资收益	(1,605,804.53)	—
合计	(1,605,804.53)	—



十七、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损益	115,751.24	7,671.11
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,078,344.59	4,457,461.93
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(84,321.84)	1,160,306.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
减：所得税影响额	(606,191.65)	(809,768.09)
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合计	3,503,582.34	4,815,671.81

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2023 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.24	0.57	0.57

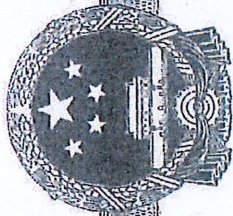


报告期利润	2023 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.43	0.51	0.51

续：

报告期利润	2022 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.12	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.00	0.17	0.17





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
914403007703322987



名称 深圳大华国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

特殊普通合伙

执行事务合伙人 张建栋

成立日期 2005年01月12日

主要经营场所 深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心14F



重要提示

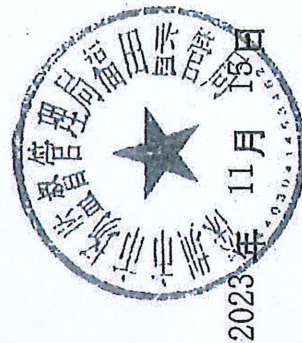
1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。

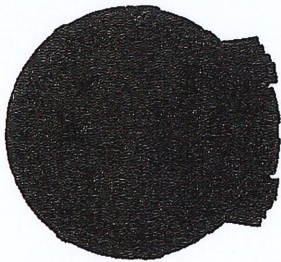
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。

3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关





会计师事务所
执业证书

深圳大华国际会计师事务所

名称：

(特殊普通合伙)

首席合伙人：张建栋

主任会计师：

经营场所：

深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9

号广电金融中心14F

特殊普通合伙

47470048

深财会[2004]33号

批准执业文号：

2004年12月31日

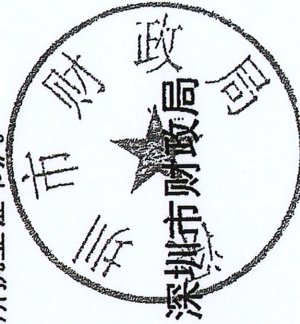
批准执业日期：



说明

证书序号：0020689

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇二二年九月八日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

转入深圳大华国际会计师事务所

注意事项 2023年11月10日

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名	徐强
性别	男
出生日期	1987-06-20
工作单位	中兴华会计师事务所(普通合伙)深圳分所
身份证号码	412321198706200059
Identity card No.	



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



徐强的年检二维码

证书编号:
No. of Certificate

110001673911

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2017 04 17

年 月 日

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所
CPAs
深圳分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

深圳大华国际会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2023年 8月 30日
/y /m /d
44030400407725

姓名 林露琳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1990-02-07
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 441522199002070061
Identity card No.



此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 110101481231

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2023年 02月 15日
/y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d