证券代码：873553 证券简称：华成工控 主办券商：东莞证券

华成工控

NEEQ: 873553

深圳市华成工业控制股份有限公司

Shenzhen Huacheng Industrial Control Co., LTD.

年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人汤勇、主管会计工作负责人陈宏玲及会计机构负责人（会计主管人员）陈宏玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 16
第四节 股份变动、融资和利润分配.....19
第五节 行业信息 24
第六节 公司治理 25
第七节 财务会计报告.....31
附件 会计信息调整及差异情况.....112

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	深圳市华成工业控制股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华成工控	指	深圳市华成工业控制股份有限公司
有限公司、华成有限、华成工控有限	指	深圳市华成工业控制有限公司
华鑫成	指	深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）
卓亚	指	深圳市卓亚自动化技术有限公司
伯朗特	指	伯朗特机器人股份有限公司
荣造智造一号	指	东莞市荣造智造一号投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	深圳市华成工业控制股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市华成工业控制股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市华成工业控制股份有限公司监事会
《公司章程》	指	指《深圳市华成工业控制股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
东莞证券、主办券商	指	东莞证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	深圳市华成工业控制股份有限公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	深圳市华成工业控制股份有限公司董事、监事及高级管理人员
本报告	指	深圳市华成工业控制股份有限公司 2024 年年度报告
报告期	指	2024 年度
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本年度报告除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市华成工业控制股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Huacheng Industrial Control Co.,LTD		
法定代表人	汤勇	成立时间	2005 年 10 月 24 日
控股股东	控股股东为（伯朗特机器人股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尹荣造），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造业（C401）-工业自动控制系统装置制造（C4011）		
主要产品与服务项目	运动控制系统研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华成工控	证券代码	873553
挂牌时间	2021 年 2 月 9 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	29,999,999
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜晓磊	联系地址	深圳市宝安区西乡街道固戍社区固戍一路正奇隆大厦八楼 A 区
电话	0755-26417678	电子邮箱	xiaolei.du@hc-system.com
传真	0755-26416578		
公司办公地址	深圳市宝安区西乡街道固戍社区固戍一路正奇隆大厦八楼 A 区	邮政编码	518100
公司网址	www.hc-system.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300781365 95X1		
注册地址	广东省深圳市宝安区西乡街道固戍一路正奇隆大厦八楼 A 区		
注册资本（元）	29,999,999	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式

1、研发模式

公司研发采用“自主开发为主，引进技术为辅，产学研相结合”的模式。公司坚持走自主知识产权的技术创新和新产品开发道路，紧贴市场需求，密切跟踪国内外机器人、机械手相关控制器研发的进展情况，通过对控制技术的深入研发探索、对现场应用技术的不断研究/改良，不断提升产品性能，降低客户的应用门槛。近几年，公司通过不断扩大对驱控一体控制系统及机器人相关产品的研发投入，现已经成功取得多项阶段性研发成果，并储备了众多新产品、新技术的研发项目，储备了众多技术研发人员，为维持公司产品的研发先进性奠定了坚实的基础。公司在高度重视自主研发的同时，努力寻求科研机构、知名高校等外部资源，先后与哈尔滨工业大学（深圳）、重庆大学、长春工业大学等国内院校建立广泛合作，为公司的可持续发展提供了核心驱动力。

2、采购模式

公司主要采购电解电容、电源隔离模块、发光二极管、电机、液晶屏、贴片IC等原材料，另外采购办公用品、生产工具、易耗品等物资。公司各部门根据各自的需求情况制定采购计划报总经理审批后由采购部门进行统一采购，采购人员根据市场情况向上游供应商进行询价，并对供应商提供的样品进行质量检查，在保证采购产品质量优、价格低的情况下向其进行采购。公司与上游供应商签订采购协议，双方约定产品类型、产品数量、价格、付款方式等条款，公司根据双方约定的结算方式进行付款。

3、生产模式

公司采取外协生产和自主生产相结合的生产方式，公司自成立以来注重技术研发、产品创新和市场拓展，将资源集中于高附加值的研发和市场两端，并将低附加值的硬件生产外包。公司产品主要由半成品组件和结构组件组合而成，PCBA半成品加工属于投入较大的生产工序，主要采用外协生产完成；自主生产则是完成半成品组装、软件烧录、测试和检验等核心工序，以此严格控制公司产品品质。

4、销售模式

公司采用直销模式进行销售，公司凭借产品技术含量高、产品质量好、销售团队行业经验丰富等特点，制定符合公司发展阶段并贴近客户的营销策略，在注塑机机械制造、冲压机械制造、车床机械制造、工业机器人等行业领域取得了较好的销售业绩。公司主要通过商务谈判的方式进行销售扩展，公司的销售人员通过参加行业展会、客户拜访（包括实地拜访、邮件拜访和电话拜访）等方式开发客户，双方确定合作关系后公司与其签订销售合同。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

经营计划

报告期内公司围绕发展战略和经营计划积极开展各项工作，主要如下：

1、公司业绩

本报告期公司实现营业收入 21,632.31 万元，较去年同期增长 4.94%；公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 278.04 万元，较去年同期增长 281.55%；报告期末，公司归属挂牌公司股东的净资产

17,092.03 万元，较期初增长 2.04%。业绩增长主要原因主要是本年度公司推出新产品，新产品毛利率较高；公司在现有经济形势下仍保持小幅增长，供应链议价能力进一步增强。

2、产品研发

报告期内研发投入 2,516.58 万元，占营业收入的比例为 11.63%。公司继续在线性机器人、多关节机器人、智能制造自动化站点等相关设备控制系统上投入研发，以期不断优化整体解决方案，为客户提供更优的产品。本年度推出了注塑上下料领域的 QC-S5L 驱控一体系统，机床上下料领域的 QC-L4L 驱控一体系统等新产品，给客户更具价值的系统解决方案。另外在机器视觉，工业互联网等领域，公司也组织了相关研发力量持续进行投入。公司将继续履行“国产替代助力‘中国制造’”的使命，在智能制造和工业控制系统方面不断深耕，在更多细分行业领域为客户提供控制系统解决方案。

（二） 行业情况

根据国家统计局于 2025 年 1 月 17 日发布的《2024 年 12 月份规模以上工业增加值增长 6.2%》显示，2024 年 12 月份，全国规模以上工业企业的工业机器人产量 71,382 套，同比上升 36.7%；1-12 月全国规模以上工业企业的工业机器人产量为 556,369 套，同比上升 14.2%。

从相关数据来看，2024 年工业机器人市场保持旺盛增长。

从长远来看，人口数量红利消失，劳动成本倒逼多行业实现机器换人；机器人工作强度和精密度优势明显，在多个应用场景实现人机协作；可程序化，高强度，重复性流水线工作率先被工业机器人替代，工业机器人未来仍将处于增长态势。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、 根据深圳市中小企业服务局发布的《关于 2024 年深圳市专精特新中小企业和 2021 年深圳市专精特新中小企业复核通过企业名单公云的诵知》，公司被认定为深圳市专精特新中小企业。 2、 2023 年 10 月 16 日，公司通过复审，再次成功取得高新技术企业证书，有效期 3 年。公司自 2011 年获得高新技术企业证书，报告期是第 14 年持续获得高新技术企业认定。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	216,323,111.06	206,147,231.86	4.94%
毛利率%	27.39%	22.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,780,430.58	-1,531,513.28	-281.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	683,222.38	-2,686,313.45	-125.43%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.65%	-0.91%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.40%	-1.6%	-
基本每股收益	0.09	-0.05	-281.55%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	223,230,206.14	228,454,852.98	-2.29%
负债总计	52,309,858.92	60,945,032.82	-14.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	170,920,347.22	167,509,820.16	2.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.70	5.58	2.04%
资产负债率%（母公司）	23.43%	26.68%	-
资产负债率%（合并）	23.43%	26.68%	-
流动比率	4.92	3.83	-
利息保障倍数	15.86	-74.87	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	31,655,108.31	33,102,095.02	-4.37%
应收账款周转率	3.00	2.58	-
存货周转率	5.05	4.21	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-2.29%	-0.51%	-
营业收入增长率%	4.94%	-1.54%	-
净利润增长率%	-281.55%	-111.04%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	109,148,635.41	48.90%	89,834,430.30	39.32%	21.50%
应收票据	13,144,471.38	5.89%	20,286,405.50	8.88%	-35.21%
应收账款	50,719,416.60	22.72%	72,592,181.09	31.78%	-30.13%
应收款项融资	4,766,596.33	2.14%	1,871,551.09	0.82%	154.69%
预付账款	781,311.84	0.35%	135,118.40	0.06%	478.24%
其他应收款	1,531,003.95	0.69%	1,575,631.15	0.69%	-2.83%
存货	24,306,738.04	10.89%	34,744,312.61	15.21%	-30.04%
其他流动资产	443.42	0.00%	503,649.70	0.22%	-99.91%
长期股权投资	4,050,000.00	1.81%	0.00	0.00%	-
固定资产	3,024,314.03	1.35%	3,939,971.86	1.72%	-23.24%
使用权资产	5,836,690.62	2.61%	0.00	0.00%	-

无形资产	282,386.33	0.13%	156,936.62	0.07%	79.94%
递延所得税资产	4,098,928.19	1.84%	2,632,144.66	1.15%	55.73%
其他非流动资产	1,539,270.00	0.69%	182,520.00	0.08%	743.34%
应付账款	28,572,136.38	12.80%	42,469,231.22	18.59%	-32.72%
合同负债	254,124.07	0.11%	214,512.26	0.09%	18.47%
应付职工薪酬	11,150,013.87	4.99%	10,526,128.80	4.61%	5.93%
应交税费	649,644.37	0.29%	821,550.33	0.36%	-20.92%
其他应付款	84,421.80	0.04%	3,029,827.63	1.33%	-97.21%
其他流动负债	834,868.01	0.37%	829,362.34	0.36%	0.66%
租赁负债	5,895,133.25	2.64%	0.00	0.00%	-
递延收益	1,800,000.00	0.81%	1,800,000.00	0.79%	0%
预计负债	2,194,013.58	0.98%	1,254,420.24	0.55%	74.90%
递延所得税负债	875,503.59	0.39%	0.00	0.00%	-

项目重大变动原因

1.货币资金较上年末增加 1,931.42 万元，增幅 21.50%，主要是票据托收到账和应收账款减少；
2.应收票据较上年末减少 714.19 万元，降幅 35.21%，应收款项融资较上年末增加 289.50 万元增幅 154.69%，两项合计较上年末减少 424.69 万元，降幅 19.17%，主要是票据托收到账金额大于收到票据金额；
3.应收账款较上年末减少 2,187.28 万元，降幅 30.13%，主要是 2024 年公司将货款回收作为销售重点工作之一，采取各种方式加大货款催收力度，取得显著成效；
4.预付账款较上年末增加 64.62 万元，增幅 478.24%，主要是 2024 年底公司预付 2025 年展位费、软件服务费、知识产权咨询服务费等费用较上年增多；
5.存货较上年末减少 1,043.76 万元，降幅 30.04%，主要是公司加强存货的各项管理工作，有效控制库存；
6.其他流动资产较上年末减少 50.32 万元，降幅 99.91%，主要是留抵的增值税进项税已经抵扣；
7.长期股权投资较上年末增加 405 万元，为本年从深圳市卓亚自动化技术有限公司股东宋辉明处受让其持有的卓亚的 45%股权，出资额为 405 万元；
8.使用权资产较上年末增加 583.67 万元，为公司本年签署两年期办公及生产用房租赁合同，按会计准则规定计入使用权资产核算；
9.固定资产较上年末减少 91.57 万元，降幅 23.24%，主要是计提折旧使净值减少；
10.无形资产较上年末增加 12.54 万元，增幅 79.94%，主要是当期购买软件；
11.递延所得税资产较上年末增加 146.68 万元，增幅 55.73%，主要是坏账准备、存货跌价准备及租赁负债增加；
12.其他非流动资产较上年末增加 135.68 万元，增幅 743.34%，主要是年末预付采购软件款；
13.应付账款较上年末减少 1389.71 万，降幅 32.72%，主要是公司有效控制库存量，提高存货周转率，加强采购管理；
14.其他应付款较上年末减少 294.54 万元，降幅 97.21%，主要是 2024 年将 2023 年末计提的广东昊天精密机械有限公司合同纠纷仲裁款支付完毕；
15.租赁负债为本期新增，为本期签署两年期租赁合同所致；
16.递延所得税负债为本年新增，为使用权资产计提递延负债；

17.预计负债较上年末增加 93.96 万元，增幅 74.90%，主要原因是一销售增长；二是部分客户售后期按 36 个月计提质量保证金。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	216,323,111.06	-	206,147,231.86	-	4.94%
营业成本	157,073,303.76	72.61%	159,685,424.33	77.46%	-1.64%
毛利率%	27.39%	-	22.54%	-	-
税金及附加	914,239.43	0.42%	828,603.48	0.40%	10.33%
销售费用	19,473,380.93	9.00%	15,676,267.16	7.60%	24.22%
管理费用	14,516,231.74	6.71%	14,166,659.22	6.87%	2.47%
研发费用	25,165,784.64	11.63%	22,923,393.97	11.12%	9.78%
财务费用	-990,719.13	-0.46%	-993,994.03	-0.48%	-0.33%
其他收益	6,684,436.72	3.09%	7,352,143.34	3.57%	-9.08%
信用减值损失	2,640,725.86	-1.22%	-267,396.76	0.13%	-1,087.57%
资产减值损失	1,921,210.63	-0.89%	370,305.02	-0.18%	-418.82%
营业外收入	9,101.89	0.00%	5,000.00	0.00%	82.04%
营业外支出	113,341.17	0.15%	2,905,170.39	1.41%	-96.10%
所得税费用	-591,279.94	-0.27%	-262,732.33	-0.13%	125.05%

项目重大变动原因

1. 本年毛利率由上年的 22.54%上升至 27.39%，主要是本年度公司推出新产品，新产品毛利率较高；公司在现有经济形势下仍保持小幅增长，供应链议价能力进一步增强；
2.本年度信用减值损失同比上年度增加 290.81 万元，主要是部分客户经营不善，逾期货款增多，公司为保证不受损失，起诉情形增多；
3.本年度资产减值损失较上年度增加 155.09 万元，主要是技术进步，市场更新迭代较快，客户对新产品需求旺盛，对于超过两年以上未出库产品及原料计提减值损失；
4．本年度营业外收入比上年度增加 0.41 万元，增幅 82.04%，主要是公司参加广州国际技术交易服务中心有限公司举办的 2024 机器人技术成果创新创业，获得奖金 5000 元；
5.本年度营业外支出比上年度减少 279.18 元，主要是 2023 年度公司支付合同纠纷的仲裁执行款及利息 286.02 万元；
6.所得税费用本年度比上年度减少 32.85 万元，主要是计提坏账及跌价准备增多，相应减少递延所得税费用。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	216,308,919.91	205,456,482.10	5.28%

其他业务收入	14,191.15	690,749.76	-97.95%
主营业务成本	157,073,303.76	159,089,102.50	-1.27%
其他业务成本	0.00	596,321.83	-100%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
驱控一体控制系统	186,525,843.37	140,063,909.75	24.91%	31.44%	25.79%	3.37%
控制系统	16,337,585.31	8,020,174.07	50.91%	-15.86%	-18.55%	1.62%
配套产品	13,445,491.23	8,989,219.94	33.14%	-69.53%	-76.28%	19.03%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1.2023 年度其他业务收入为囤积的 IC，2023 年多余的 IC 已售罄，2024 年其他业务收入是废品收入；2.驱控一体控制系统本年度比上年度增加 4,461.10 万元增幅 31.44%，配套产品比上年度减少 3,067.89 万元，降幅 69.53%，主要是 2024 年公司改变销售策略，产品采取以成套件方式出售，原作为配套件的产品如电机、线材等合并与系统作为成套件出售，致使系统收入增多，配套产品收入降低。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	伯朗特机器人股份有限公司	96,066,377.02	44.41%	是
2	广东恒星机器人科技有限公司	9,395,685.85	4.34%	否
3	库奇手（东莞）智能装备科技有限公司	7,805,858.48	3.61%	否
4	广东顶巨智能科技股份有限公司	6,282,556.78	2.90%	否
5	宁波迅风机器人科技有限公司	3,427,818.62	1.58%	否
合计		122,978,296.75	56.85%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	泰格运控（江苏）技术有限公司	12,450,422.12	8.04%	否
2	海禾动力科技（天津）有限公司	12,168,759.53	7.86%	否
3	椿藤电气（东莞）有限公司	8,343,752.85	5.39%	否

4	深圳市嘉达鑫五金塑胶有限公司	7,164,313.96	4.63%	否
5	深圳市卓瑞源科技有限公司	6,356,589.83	4.11%	否
合计		46,483,838.29	30.03%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,655,108.31	33,102,095.02	-4.37%
投资活动产生的现金流量净额	-6,160,989.00	-3,340,518.40	84.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,470,814.00	-1,925,800.00	28.30%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量比上年度减少 144.70 万元，主要是本年度员工工资提高，同时引进高层管理人员，人员工资增加，且本年度缴纳税费比上年度增加 126.73 万元；
2.投资活动产生的现金流量比上年度减少 282.05 万元，主要是参股深圳市卓亚自动化技术有限公司，支付投资款 405 万元；
3.筹资活动产生的现金流量比上年度减少 54.50 万元，主要是支付租赁厂房和办公室费用。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市卓亚自动化技术有限公司	参股公司	自动化设备技术开发与销售、激光电源、控制系统研发与销售	2,000,000	3,187,058.06	1,216,885.22	7,915,266.67	436,842.51

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳市卓亚自动化技术有限公司	均是从事自动控制行业领域，被投资公司在激光电源的控制上具	基于公司整体发展战略考虑，促进公司业务发展，提升公司

	有自身独特技术，未来可与本公司产品有效结合	竞争力和影响力

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	25,165,784.64	22,923,393.97
研发支出占营业收入的比例%	11.63%	11.12%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	4
本科以下	54	44
研发人员合计	62	48
研发人员占员工总量的比例%	32.98%	27.75%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	102	90
公司拥有的发明专利数量	30	26

（四） 研发项目情况

公司继续在线性机器人、多关节机器人、智能制造自动化站点等相关设备控制系统上投入研发，以期不断优化整体解决方案，为客户提供更优的产品。2024 年度重点开展了注塑上下料领域的 QC-S5L 驱控一体系统，机场上下料领域的 QC-L4L 驱控一体系统等新产品的研发，给客户提供更具价值的系统解决方案。在机器人算法，伺服驱动算法等方面持续投入，提升相关产品的性能。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

收入确认：

关键审计事项	审计中的应对
如[财务报表附注五、28.营业收入和营业成本]所述，华成工控股份公司 2024 年确认营业收入 216,323,111.06 元，主要为驱控一体控制系统、控制系统及配套产品等收入，营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，且收入是公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们执行的重要审计程序包括： （1）了解与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性； （2）实施分析性程序，对主要项目的收入、成本、毛利率进行分析； （3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、发货快递单、客户签收单等； （4）选取样本对主要客户的交易额、应收账款余额执行函证程序，核实收入的真实性； （5）对收入进行截止测试，评价收入是否在恰当的会计期间确认。

七、 企业社会责任

□适用 √不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	伯朗特持有华成工控 62.2171%的股权，尹荣造除直接持有伯朗特 21.65%的股份外，还作为东莞市荣造智造一号投资合伙企业（有限合伙）的唯一执行事务合伙人委派代表支配伯朗特 18.01%的股份，其实际支配的有表决权股份合计占伯朗特股本的 39.66%，且自伯朗特设立之日起至本年报披露之日，尹荣造担任伯朗特的法定代表人、董事长、总经理等重要职务，实际参与管理伯朗特的生产经营活动，对伯朗特经营决策起到重大

	影响。尹荣造为公司实际控制人。如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营决策带来风险
人才流失风险	公司主要从事运动控制系统的研发、生产、销售业务，核心技术人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司产品核心技术及应用技术掌握需要长时间的积累，公司通过长期不断投入培养了成熟的研发队伍和管理层。这些核心技术人员或管理层一旦流失，短期内将给公司带来一定的影响。
技术更新风险	作为以技术为核心竞争力的企业，技术的创新是公司保持稳定、持续发展的基础。随着科学技术的不断发展，高新技术更新换代的速度也日益加速。信息技术、网络技术、控制理论等不断发展，工业自动化控制行业技术更替速度也越来越快。若公司未来无法持续进行技术创新，公司市场竞争力将会减弱。
租赁经营场地的风险	公司目前主要经营场地采用租赁方式取得，且所租赁的场地未取得房地产所有权证，如果租赁期间所租赁的场地发生拆除或租赁协议到期不能续租、租赁终止或其它纠纷，公司可能需要更换新的经营场所，这将对经营活动产生不利影响。
公司与伯朗特持续发生关联交易的风险	公司控股股东伯朗特主营业务为研发、生产、销售：机器人、机械手及其零部件，公司生产的控制系统为其核心零配件，公司为伯朗特的上游企业。报告期内公司与伯朗特销售额为 96,066,377.02 元，销售占比为 44.41%，报告期内伯朗特为公司第一大客户，且未来仍将与伯朗特发生关联交易。如果伯朗特不能按照合同约定进行采购及回款或交易价格不公允，则该等交易可能导致损害公司及股东利益。
税收优惠变动风险	未来如果公司不能被持续认定为高新技术企业，或者未来税收优惠政策的变化导致公司无法继续享受相关优惠政策，公司的税务成本将会上升，从而对公司业绩产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,384,686.93	1.98%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	3,384,686.93	1.98%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000	2,574,257.42
销售产品、商品，提供劳务	120,000,000	96,394,996.66

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司第二届董事会第八次会议于 2024 年 6 月 28 日审议并通过《关于提名公司董事的议案》，提名朱波先生为第二届董事会董事。2024 年 7 月 19 日公司 2024 年第二次临时股东大会已通过上述议案。知到营销自 2023 年 3 月起和公司相继开展营销管理咨询，管理体系建设等合作。朱波博士在合作中展现了高超的管理水平以及敬业精神，朱波博士为知到营销的创始人，成为公司董事后即成为公司的关联方。此关联交易有利于提高公司的管理水平。

公司与控股股东伯朗特存在关联交易，但双方的关联交易基于正常商业合作基础上，此关联交易不会对公司的持续经营能力造成重大不利影响：伯朗特主营业务为自动化智能设备的研发、生产和销售，主营产品为工业机器人、机械手等，属于工业智能装备制造行业，华成工控主营的工业自动化控制系统行业为工业智能装备制造行业的上游行业，华成工控为伯朗特的上游企业，公司向其销售产品，产品的质量得到了伯朗特的认可，双方的合作加强了上下游产业链融合度。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-037	收购资产	深圳市卓亚自动化技术有限公司 45%股权	4,050,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次对外投资主要基于公司整体发展战略考虑，符合公司未来整体发展的规划，有利于促进公司业务发展，提升公司竞争力和影响力。

(五)股份回购情况

公司于 2024 年 12 月 26 日召开第二届董事会第十四次会议、2025 年 1 月 13 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司以要约方式回购股份的议案》，公司拟以 10 元/股的价格回

购不超过 2,999,999 股股份，占公司目前总股本的比例不高于 10%。详见公司于 2024 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《深圳市华成工业控制股份有限公司回购股份方案公告》（公告编号：2024-054）。

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020 年 7 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020 年 7 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	严格执行公司章程的相关规定，不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金	正在履行中
董监高	2020 年 7 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	本人在作为公司董监高期间将不以任何理由和方式占有华成工控或其控股子公司的资金及其他任何资产	正在履行中
其他股东	2020 年 7 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	本人/本企业在持有华成工控的股份期间将不以任何理由和方式占有华成工控或其控股子公司的资金及其他任何资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 31 日		挂牌	关联交易承诺	尽可能避免本企业及本企业直接或间接控制的其他企业与华成工控或其控股子公司进行关联交易；对于本企业及本企业直接或间接控制的其他企业与华成工控或其控股子公司之间无法避免发生的关联交易，本企业承诺按照《公司章程》及《关联交易公允决策制度》规定的程序并按照正常的商业条件，合法、公允地与华成工控或其控股子公司进行交易，不损害华成工控及其中小股东的利益	正在履行中
董监高	2020 年 7 月 31 日		挂牌	关联交易承诺	尽可能避免本人及本人直接或间接控制的其他企业与华成工控或其控股子公司进行关联交易；对于本人及本人直接或间接控制的其他企业与	正在履行中

					华成工控或其控股子公司之间无法避免发生的关联交易，本人承诺按照《公司章程》及《关联交易公允决策制度》规定的程序并按照正常的商业条件，合法、公允地与华成工控或其控股子公司进行交易，不损害华成工控及其中小股东的利益	
其他股东	2020 年 7 月 31 日		挂牌	关联交易承诺	尽可能避免本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的其他企业与华成工控或其控股子公司进行关联交易；对于本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的其他企业与华成工控或其控股子公司之间无法避免发生的关联交易，本人/本企业承诺按照《公司章程》及《关联交易公允决策制度》规定的程序并按照正常的商业条件，合法、公允地与华成工控或其控股子公司进行交易，不损害华成工控及其中小股东的利益	正在履行中
其他股东	2020 年 7 月 31 日	2028 年 8 月 1 日	挂牌	自愿限售承诺	股东华鑫成自愿限售所持股份 5 年时间，2026 年开始分三年解禁，每年解禁三分之一，2028 年承诺结束	正在履行中
其他股东	2021 年 2 月 9 日	2028 年 2 月 9 日	挂牌	自愿限售承诺	股东华鑫成自愿限售从二级市场买入的股份 1,211,724 股 5 年时间，2026 年开始分三年解禁，每年解禁三分之一，2028 年承诺结束	正在履行中
其他股东	2021 年 2 月 9 日	2028 年 2 月 9 日	挂牌	自愿限售承诺	股东汤勇，冷俊，孙毅，董改田自愿限售所持股份 5 年时间，2026 年开始分三年解禁，每年解禁三分之一，2028 年承诺结束	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（七）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	3,709,100.2	1.62%	根据深圳市宝安区人民法院（2023）粤 0306 执保 22490 号、（2024）粤 0306 执 132 号执行通知书，要求执行深圳国际

					仲裁员（2022）深国仲裁 6917 号法律文书确定的义务（支付执行款 2,853,154 元及利息，执行费 30,932 元）。
总计	-	-	3,709,100.2	1.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司于 2024 年 2 月 2 日在全国股转系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露了《关于公司银行账户冻结公告（补发）》（公告编号：2024-010），披露了公司银行账户被冻结的基本情况。公司于 2024 年 3 月 13 日披露了《关于公司银行账户冻结进展的公告》（公告编号：2024-016）。公司于 2024 年 4 月 26 日披露了《关于公司银行账户解冻的公告》（公告编号：2024-021）。2024 年 5 月 6 日，公司收到了广东省深圳市宝安区人民法院（2024）粤 0306 执 132 号解封裁定书（民事 2024）、（2024）粤 0306 执 132 号执行完毕裁定书（2024 民事）。法院已解除对公司银行账户的冻结。裁定深圳国际仲裁院作出的（2022）深国仲裁 6917 号裁决书执行完毕，本案予以结案。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,699,998	69.00%	-89,109	20,610,889	68.7030%
	其中：控股股东、实际控制人	20,686,851	68.9562%	-2,021,718	18,665,133	62.2171%
	董事、监事、高管	0	0%	29,703	29,703	0.0990%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,300,001	31.00%	89,109	9,389,110	31.2970%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	4,650,001	15.50%	89,109	4,739,110	15.7970%
	核心员工	900,000	3.00%	0	900,000	3.00%
总股本		29,999,999	-	0	29,999,999	-
普通股股东人数		72				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	伯朗特	20,686,851	-2,021,718	18,665,133	62.2171%	0	18,665,133	0	0
2	华鑫成	3,750,000	0	3,750,000	12.5000%	3,750,000	0	0	0
3	汤勇	2,100,001	800	2,100,801	7.0027%	2,100,601	200	0	0
4	冷俊	1,950,000	89,673	2,039,673	6.7989%	2,017,255	22,418	0	0
5	孙毅	900,000	0	900,000	3.0000%	900,000	0	0	0
6	董改田	600,000	28,339	628,339	2.0945%	621,254	7,085	0	0

7	甘萍	0	348,088	348,088	1.1603%	0	348,088	0	0
8	邹时来	0	300,000	300,000	1.0000%	0	300,000	0	0
9	廉健	0	221,300	221,300	0.7377%	0	221,300	0	0
10	罗伟峰	0	200,000	200,000	0.6667%	0	200,000	0	0
合计		29,986,852	-833,518	29,153,334	97.1779%	9,389,110	19,764,224	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）为华成工控持股平台，其中汤勇为执行事务合伙人，华鑫成股东冷丽与华成工控股东冷俊为姐妹关系，华鑫成股东冷慧鹏与华成工控股东冷俊为堂姐妹关系。

截至 2024 年 12 月 31 日，东莞市荣造智造一号投资合伙企业（有限合伙）持有伯朗特股份 40,521,941 股。伯朗特实际控制人尹荣造持有荣造智造一号 1.33%股份，汤勇持有荣造智造一号 16%股份，董改田持有荣造智造一号 13.33%股份，冷俊持有荣造智造一号 13.33%股份。

除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司名称	伯朗特机器人股份有限公司
统一社会信用代码	91441900675179635R
法定代表人	尹荣造
成立日期	2008 年 5 月 9 日
注册资本	225,000,000 元
主营业务	研发、生产、销售：机器人、机械手及其零部件

（二）实际控制人情况

尹荣造：男，1980 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南常德机电工程学校机械制造专业，中专学历。2002 年 6 月至 2008 年 7 月就职于东莞艾尔发自动化机械有限公司，担任业务经理。2008 年 5 月与邓共招、杨医华、何英明共同出资设立东莞市伯朗特自动化科技有限公司，2008 年 7 月入职伯朗特有限。2008 年 7 月至 2008 年 11 月，担任伯朗特有限监事，2008 年 11 月至 2011 年 11 月，担任伯朗特有限执行董事；2011 年 12 月至 2013 年 9 月，担任伯朗特有限法定代表人、执行董事。2013 年 10 月至今，担任伯朗特董事长、总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
汤勇	董事长	男	1970 年 12 月	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日	2,100,001	800	2,100,801	7.0027%
冷俊	董事兼总经理	女	1974 年 6 月	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日	1,950,000	89,673	2,039,673	6.7989%
石建军	董事	男	1978 年 2 月	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日				
朱波	董事兼副总经理	男	1970 年 3 月	2024 年 7 月 19 日	2026 年 5 月 23 日				
杜晓磊	董事兼董事会秘书	男	1989 年 3 月	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日				
董改田	监事会主席	女	1979 年 3 月	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日	600,000	28,339	628,339	2.0945%
王栏燕	监事	女	1982 年 7 月	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日				
庞树博	职工代表监事	男	1997 年 3 月	2024 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 23 日				
陈宏玲	财务负责人	女	1972 年 6 月	2024 年 8 月 23 日	2026 年 5 月 23 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）为华成工控持股平台，其中汤勇为执行事务合伙人。华鑫成股东冷丽与华成工控总经理冷俊为姐妹关系。华鑫成股东冷慧鹏与华成工控总经理冷俊为堂姐妹关系。华鑫成股东林汉良与华成工控监事王栏燕为夫妻关系。

除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
秦灵江	职工代表监事	离任	无	辞职
庞树博	应用软件组组长	新任	职工代表监事	前任职工代表监事辞职
程国醒	董事	离任	无	辞职
朱波	无	新任	董事兼副总经理	前任董事辞职
张小芬	财务总监	离任	出纳	个人原因
陈宏玲	无	新任	财务总监	前任财务总监辞去职务

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

庞树博，男，1997 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2019 年 7 月至今在深圳市华成工业控制股份有限公司任应用软件组组长。

朱波，男，1970 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2005 年 3 月毕业于瑞典 Linkoping 大学 Infra-informatics 专业。2005 年 6 月至 2012 年 5 月在沃尔沃（中国）投资有限公司任大区总经理，2012 年 5 月至 2013 年 2 月在宁夏哈纳斯新能源集团任集团总裁助理，2013 年 3 月至 2014 年 11 月在西港（中国）投资有限公司任副总裁，2014 年 11 月至 2017 年 12 月在四川新双立集团任总裁，2018 年 1 月至 2020 年 5 月在深圳有点牛传媒集团任集团副总经理，2020 年 6 月至 2024 年 9 月在知到（深圳）营销管理有限公司任创始人，2024 年 7 月 19 日至今在深圳市华成工业控制股份有限公司任董事，2024 年 10 月至今在深圳市华成工业控制股份有限公司任总经理特别助理。

陈宏玲，女，1972 年 6 月出生，国籍：中国，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 7 月毕业于哈尔滨工业大学会计学专业。1992 年 10 月到 1998 年 4 月，历任黑龙江省地矿局黄金开发公司财务部出纳、会计；1998 年 4 月到 2001 年 12 月，黑龙江泓源会计师事务所审计部审计人员；2002 年 1 月到 2004 年 3 月，黑龙江税通税务师事务所税审人员；2004 年 4 月到 2011 年 12 月，黑龙江博元会计师事务所审计部经理；2012 年 1 月到 2015 年 1 月，亚太会计师事务所北京分所审计部项目经理；2015 年 1 月到 2015 年 6 月，北京德尔会计师事务所审计部项目经理；2015 年 7 月到 2022 年 7 月，东莞证券股份有限公司投资银行部业务董事；2022 年 8 月至 2024 年 4 月，历任河南省利盈环保科技股份有限公司财务部经理、董事会秘书、财务总监 2024 年 5 月至今，任深圳市华成工业控制股份有限公司财务经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	16	2	0	18
生产人员	48	0	4	44
销售人员	56	0	0	56
技术人员	62	0	14	48
财务人员	6	1	0	7
员工总计	188	3	18	173

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	11	6
本科	55	65
专科	68	55
专科以下	54	46
员工总计	188	173

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

人员变动：报告期末，公司员工人数为 173 人，较期初减少 15 人，人员结构满足公司发展需要。技术人员变动较大是因为公司不断聚焦核心产品线，持续提升研发效率。

培训情况：报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等；外部培训包括参加专业技能培训、专题讲座、行业会议、认证考试培训等。

薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，需公司承担费用的离退休员工人数为零。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
孙毅	无变动	技术中心顾问	900,000	0	900,000
李超	无变动	硬件工程师	0	0	0
范玉魁	无变动	软件工程师	0	0	0
苗立晓	无变动	软件工程师	0	0	0
张卫锋	无变动	控制硬件组组长	0	0	0

梁旺	离职	软件工程师	0	0	0
万小兵	离职	硬件部主管	0	0	0

核心员工的变动情况

梁旺于 2024 年 5 月 8 日因个人原因辞职，相关工作已转交给董事石建军。

万小兵于 2024 年 5 月 10 日因个人原因辞职，相关工作已转交给控制硬件组组长张卫锋。

以上各相关工作正常开展，不会影响公司相关产品的运营。感谢梁旺先生及万小兵先生在职期间为公司做出的贡献。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司于 2021 年 4 月 7 日，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并严格按照制度的规定，确保信息披露工作得到有效及时的开展。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；具有独立完整的业务体系和独立面向市场自主经营的能力，且能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立性

公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的采购、销售部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

报告期内公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东、实际控制人及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。

3、人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司的董事、监事以及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和法规选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账号。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立性

公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司设立了研发中心，销售中心，市场中心，智造中心，财务中心，人力资源中心等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营和办公场所。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

4、关于信息披露体系

报告期内，公司信息披露严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。截至报告披露日，已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

公司第二届董事会第八次会议于 2024 年 6 月 8 日审议并通过了《关于提名公司董事的议案》，提名朱波先生为公司第二届董事会董事候选人，任期至第二届董事会任期结束。公司 2024 年第二次临时股东大会于 2024 年 7 月 19 日审议并通过了上述议案，本次股东大会中《关于提名公司董事的议案》的议案实行了累积投票制（详情可查看全国中小企业股份转让系统 https://www.neeq.com.cn/公告

（公告编号：2024-030））。

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	利安达审字[2025]第 0009 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	
审计报告日期	2025 年 3 月 13 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	石卫红	张海正
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

审 计 报 告

利安达审字[2025]第 0009 号

深圳市华成工业控制股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了深圳市华成工业控制股份有限公司（以下简称“华成工控股份公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2024 年度的公司利润表、公司现金流量表、公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华成工控股份公司 2024 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2024 年度公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1、收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如[财务报表附注五、28.营业收入和营业成本]所述，华成工控股份公司 2024 年确认营业收入 216,323,111.06 元，主要为驱控一体控制系统、控制系统及配套产品等收入，营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，且收入是公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们执行的重要审计程序包括： （1）了解与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性； （2）实施分析性程序，对主要项目的收入、成本、毛利率进行分析； （3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、发货快递单、客户签收单等； （4）选取样本对主要客户的交易额、应收账款余额执行函证程序，核实收入的真实性； （5）对收入进行截止测试，评价收入是否在恰当的会计期间确认。

四、其他信息

华成工控股份公司公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华成工控股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	109,148,635.41	89,834,430.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	13,144,471.38	20,286,405.50
应收账款	五、3	50,719,416.60	72,592,181.09
应收款项融资	五、4	4,766,596.33	1,871,551.09
预付款项	五、5	781,311.84	135,118.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,531,003.95	1,575,631.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	24,306,738.04	34,744,312.61
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	443.42	503,649.70
流动资产合计		204,398,616.97	221,543,279.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	4,050,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	3,024,314.03	3,939,971.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、11	5,836,690.62	
无形资产	五、12	282,386.33	156,936.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	4,098,928.19	2,632,144.66
其他非流动资产	五、14	1,539,270.00	182,520.00
非流动资产合计		18,831,589.17	6,911,573.14
资产总计		223,230,206.14	228,454,852.98
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	28,572,136.38	42,469,231.22
预收款项			
合同负债	五、16	254,124.07	214,512.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	11,150,013.87	10,526,128.80
应交税费	五、18	649,644.37	821,550.33
其他应付款	五、19	84,421.80	3,029,827.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、20	834,868.01	829,362.34
流动负债合计		41,545,208.50	57,890,612.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	5,895,133.25	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、22	2,194,013.58	1,254,420.24
递延收益	五、23	1,800,000.00	1,800,000.00
递延所得税负债	五、13	875,503.59	
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,764,650.42	3,054,420.24
负债合计		52,309,858.92	60,945,032.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	29,999,999.00	29,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	94,523,558.55	93,893,462.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	12,184,703.25	11,906,660.19
一般风险准备			
未分配利润	五、27	34,212,086.42	31,709,698.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		170,920,347.22	167,509,820.16
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		170,920,347.22	167,509,820.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		223,230,206.14	228,454,852.98

法定代表人：汤勇 主管会计工作负责人：陈宏玲 会计机构负责人：陈宏玲

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		216,323,111.06	206,147,231.86
其中：营业收入	五、28	216,323,111.06	206,147,231.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		216,152,221.37	212,286,354.13
其中：营业成本	五、28	157,073,303.76	159,685,424.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	914,239.43	828,603.48
销售费用	五、30	19,473,380.93	15,676,267.16
管理费用	五、31	14,516,231.74	14,166,659.22
研发费用	五、32	25,165,784.64	22,923,393.97
财务费用	五、33	-990,719.13	-993,994.03
其中：利息费用		147,298.21	23,649.62
利息收入		1,192,894.39	1,075,461.24
加：其他收益	五、34	6,684,436.72	7,352,143.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-2,640,725.86	267,396.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,921,210.63	-370,305.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37		-4,188.03
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,293,389.92	1,105,924.78
加：营业外收入	五、38	9,101.89	5,000.00
减：营业外支出	五、39	113,341.17	2,905,170.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,189,150.64	-1,794,245.61
减：所得税费用	五、40	-591,279.94	-262,732.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,780,430.58	-1,531,513.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,780,430.58	-1,531,513.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,780,430.58	-1,531,513.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,780,430.58	-1,531,513.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,780,430.58	-1,531,513.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.05

法定代表人：汤勇　　主管会计工作负责人：陈宏玲　　会计机构负责人：陈宏玲

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		196,406,532.10	175,576,838.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,034,163.18	3,585,654.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	17,783,273.35	6,380,915.45
经营活动现金流入小计		218,223,968.63	185,543,407.71
购买商品、接受劳务支付的现金		98,387,777.18	85,457,228.14

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		44,448,538.27	41,820,729.18
支付的各项税费		7,688,915.55	6,421,613.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	36,043,629.32	18,741,742.23
经营活动现金流出小计		186,568,860.32	152,441,312.69
经营活动产生的现金流量净额		31,655,108.31	33,102,095.02
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,110,989.00	3,340,518.40
投资支付的现金		4,050,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,160,989.00	3,340,518.40
投资活动产生的现金流量净额		-6,160,989.00	-3,340,518.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		2,470,814.00	1,925,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41		
筹资活动现金流出小计		2,470,814.00	1,925,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,470,814.00	-1,925,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		23,023,305.31	27,835,776.62

加：期初现金及现金等价物余额		86,125,330.10	58,289,553.48
六、期末现金及现金等价物余额		109,148,635.41	86,125,330.10

法定代表人：汤勇　　主管会计工作负责人：陈宏玲　　会计机构负责人：陈宏玲

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	29,999,999.00				93,893,462.07				11,906,660.19		31,709,698.90		167,509,820.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,999,999.00				93,893,462.07				11,906,660.19		31,709,698.90		167,509,820.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					630,096.48				278,043.06		2,502,387.52		3,410,527.06
（一）综合收益总额											2,780,430.58		2,780,430.58
（二）所有者投入和减少资本					630,096.48								630,096.48
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					630,096.48								630,096.48
4．其他													
（三）利润分配									278,043.06		-278,043.06		

1．提取盈余公积									278,043.06		-278,043.06		
2．提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	29,999,999.00				94,523,558.55				12,184,703.25		34,212,086.42		170,920,347.22

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
		优先	永续	其他									

		股	债			股	收益			准备			
一、上年期末余额	29,999,999.00				92,933,194.69				11,906,660.19		33,241,212.18		168,081,066.06
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	29,999,999.00				92,933,194.69				11,906,660.19		33,241,212.18		168,081,066.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					960,267.38						-1,531,513.28		-571,245.90
（一）综合收益总额											-1,531,513.28		-1,531,513.28
（二）所有者投入和减少资本					960,267.38								960,267.38
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					960,267.38								960,267.38
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	29,999,999.00				93,893,462.07				11,906,660.19		31,709,698.90		167,509,820.16

法定代表人：汤勇　　主管会计工作负责人：陈宏玲　　会计机构负责人：陈宏玲

深圳市华成工业控制股份有限公司
2024 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市华成工业控制股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名“深圳市华成工业控制有限公司”系由孙毅、冷俊、董改田、李伟共同投资设立，于2005年10月24日在深圳市市场监督管理局宝安局登记注册，现持有统一社会信用代码为91440300781365 95X1的营业执照，注册资本29,999,999.00元。公司地址：深圳市宝安区西乡街道固戍社区固戍一路正奇隆大厦八楼A区。

本公司经营范围：一般经营项目：工业控制系统及计算机软、硬件的开发、购销，机电产品的购销及其它国内商业、物资供销业；运动控制系统及组件、专用控制系统、驱动器、电机的技术开发、销售。许可经营项目：运动控制系统及组件、专用控制系统、驱动器、电机的生产。主要业务与产品：运动控制系统。

2、公司历史沿革

（1）2005年10月24日，公司设立

2005年10月24日，孙毅、冷俊、李伟、董改田共同投资设立深圳市华成工业控制有限公司，由深圳市市场监督管理局核准登记注册，领取了注册号为440301102830626的《企业法人营业执照》。注册资本为50.00万元，孙毅、冷俊、李伟、董改田分别以货币的形式出资24.00万元、9.50万元、9.50万元和7.00万元，分别持有公司48.00%、19.00%、19.00%和14.00%的股权。

本次出资业经深圳正源会计师事务所审验并出具深正源验字（2005）第0835号《验资报告》。

公司设立时，各股东的出资额及出资比例如下：

单位：元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		实收资本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	孙毅	货币	240,000.00	48.00	240,000.00	48.00
2	冷俊	货币	95,000.00	19.00	95,000.00	19.00
3	李伟	货币	95,000.00	19.00	95,000.00	19.00
4	董改田	货币	70,000.00	14.00	70,000.00	14.00
合计			500,000.00	100.00	500,000.00	100.00

（2）2009年10月，第一次股权转让

2009年10月22日，公司召开股东会，一致同意股东孙毅将其持有的公司24%股权转让给汤勇，转让价格人民币12万元，其他股东放弃优先购买权。同时双方签订了股权转让协议书，并由深圳国际高新技术产权交易所出具深高交所见（2009）字第09140号《股权转让见证书》。

股权转让后，各股东的出资额及出资比例如下：

单位：元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		实收资本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	汤勇	货币	120,000.00	24.00	120,000.00	24.00
2	孙毅	货币	120,000.00	24.00	120,000.00	24.00
3	冷俊	货币	95,000.00	19.00	95,000.00	19.00
4	李伟	货币	95,000.00	19.00	95,000.00	19.00
5	董改田	货币	70,000.00	14.00	70,000.00	14.00
合计			500,000.00	100.00	500,000.00	100.00

（3）2014年12月，第一次增资

2014年12月12日，公司决定将注册资本由500,000.00元增资至2,000,000.00元，新增注册资本按原股东出资比例不变。新增出资款全部于当天以货币出资缴入公司账户，由中国工商银行股份有限公司深圳市分行营业部出具了两份编号分别为深B00139305、深B00139306的《资信证明书》。

本次出资业经深圳恒平会计师事务所审验并出具深恒平所验字[2015]第002号《验资报告》。

2015年1月13日，深圳市市场监督管理局核准变更登记并核发了新的《营业执照》。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		实收资本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	汤勇	货币	480,000.00	24.00	480,000.00	24.00
2	孙毅	货币	480,000.00	24.00	480,000.00	24.00
3	冷俊	货币	380,000.00	19.00	380,000.00	19.00
4	李伟	货币	380,000.00	19.00	380,000.00	19.00

5	董改田	货币	280,000.00	14.00	280,000.00	14.00
合计			2,000,000.00	100.00	2,000,000.00	100.00

（4）2015年5月，第二次增资

2015年5月18日，公司召开股东会，一致同意：1、新增石建军、程国醒、王栏燕、张卫锋、杜晓磊、冷丽、苗立晓、徐山、范玉魁、唐渝伟、张小芬、林汉良、李超共13人为公司股东；2、将注册资本由200.00万元人民币（实收资本200.00万元人民币）增资至1,950.00万元人民币（实收资本200.00万元人民币）。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		实收资本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	冷俊	货币	3,900,000.00	20.00	380,000.00	1.95
2	汤勇	货币	3,705,000.00	19.00	480,000.00	2.46
3	孙毅	货币	3,705,000.00	19.00	480,000.00	2.46
4	李伟	货币	3,510,000.00	18.00	380,000.00	1.95
5	董改田	货币	3,510,000.00	18.00	280,000.00	1.44
6	石建军	货币	243,750.00	1.25	0.00	0.00
7	程国醒	货币	195,000.00	1.00	0.00	0.00
8	王栏燕	货币	97,500.00	0.50	0.00	0.00
9	张卫锋	货币	97,500.00	0.50	0.00	0.00
10	杜晓磊	货币	97,500.00	0.50	0.00	0.00
11	冷丽	货币	97,500.00	0.50	0.00	0.00
12	苗立晓	货币	48,750.00	0.25	0.00	0.00
13	徐山	货币	48,750.00	0.25	0.00	0.00
14	范玉魁	货币	48,750.00	0.25	0.00	0.00
15	唐渝伟	货币	48,750.00	0.25	0.00	0.00
16	张小芬	货币	48,750.00	0.25	0.00	0.00
17	李超	货币	48,750.00	0.25	0.00	0.00
18	林汉良	货币	48,750.00	0.25	0.00	0.00
合计			19,500,000.00	100.00	2,000,000.00	10.26

（5）2015年5月，第二次增资之第一期实缴

2015年5月27日，公司账户分别收到汤勇、孙毅、李伟、冷俊、董改田缴纳的出资款人民币322.50万元、322.50万元、313.00万元、352.00万元和323.00万元。

本次出资业经深圳博诚会计师事务所审验并出具深博诚验资字[2015]F161号《验资报告》。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		实收资本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	冷俊	货币	3,900,000.00	20.00	3,900,000.00	20.00
2	汤勇	货币	3,705,000.00	19.00	3,705,000.00	19.00
3	孙毅	货币	3,705,000.00	19.00	3,705,000.00	19.00
4	李伟	货币	3,510,000.00	18.00	3,510,000.00	18.00
5	董改田	货币	3,510,000.00	18.00	3,510,000.00	18.00
6	石建军	货币	243,750.00	1.25	0.00	0.00
7	程国醒	货币	195,000.00	1.00	0.00	0.00
8	王栏燕	货币	97,500.00	0.50	0.00	0.00
9	张卫锋	货币	97,500.00	0.50	0.00	0.00
10	杜晓磊	货币	97,500.00	0.50	0.00	0.00
11	冷丽	货币	97,500.00	0.50	0.00	0.00
12	苗立晓	货币	48,750.00	0.25	0.00	0.00
13	徐山	货币	48,750.00	0.25	0.00	0.00
14	范玉魁	货币	48,750.00	0.25	0.00	0.00
15	唐渝伟	货币	48,750.00	0.25	0.00	0.00
16	张小芬	货币	48,750.00	0.25	0.00	0.00
17	李超	货币	48,750.00	0.25	0.00	0.00
18	林汉良	货币	48,750.00	0.25	0.00	0.00
合计			19,500,000.00	100.00	18,330,000.00	94.00

（6）2015年7月，第二次增资之第二期实缴

2015年7月19-22日，公司账户分别收到石建军、范玉魁、张卫锋、张小芬、唐渝伟、冷丽、程国醒、林汉良、徐山、李超、苗立晓、王栏燕、杜晓磊缴纳的

出资款人民币34.125万元、6.825万元、13.650万元、6.825万元、6.825万元、13.650万元、27.300万元、6.825万元、6.825万元、6.825万元、6.825万元、13.650万元和13.650万元，合计人民币163.800万元，其中人民币117.000万元计入实收资本，溢价部分人民币46.800万元计入资本公积。

本次出资业经深圳博诚会计师事务所审验并出具深博诚验资字[2015]I552号《验资报告》。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		实收资本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	冷俊	货币	3,900,000.00	20.00	3,900,000.00	20.00
2	汤勇	货币	3,705,000.00	19.00	3,705,000.00	19.00
3	孙毅	货币	3,705,000.00	19.00	3,705,000.00	19.00
4	李伟	货币	3,510,000.00	18.00	3,510,000.00	18.00
5	董改田	货币	3,510,000.00	18.00	3,510,000.00	18.00
6	石建军	货币	243,750.00	1.25	243,750.00	1.25
7	程国醒	货币	195,000.00	1.00	195,000.00	1.00
8	王栏燕	货币	97,500.00	0.50	97,500.00	0.50
9	张卫锋	货币	97,500.00	0.50	97,500.00	0.50
10	杜晓磊	货币	97,500.00	0.50	97,500.00	0.50
11	冷丽	货币	97,500.00	0.50	97,500.00	0.50
12	苗立晓	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
13	徐山	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
14	范玉魁	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
15	唐渝伟	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
16	张小芬	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
17	李超	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
18	林汉良	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
合计			19,500,000.00	100.00	19,500,000.00	100.00

（7）2015年7月，第二次股权转让

2015年7月15日，公司召开股东会，一致同意股东李伟将其持有公司18%的

股权转让给伦玮鸿，转让价格526.50万元人民币，其他股东放弃优先购买权。同时双方签订了股权转让协议书，并由深圳联合产权交易所出具见证书编号为JZ2015071546的《股权转让见证书》。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		实收资本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	冷俊	货币	3,900,000.00	20.00	3,900,000.00	20.00
2	汤勇	货币	3,705,000.00	19.00	3,705,000.00	19.00
3	孙毅	货币	3,705,000.00	19.00	3,705,000.00	19.00
4	伦玮鸿	货币	3,510,000.00	18.00	3,510,000.00	18.00
5	董改田	货币	3,510,000.00	18.00	3,510,000.00	18.00
6	石建军	货币	243,750.00	1.25	243,750.00	1.25
7	程国醒	货币	195,000.00	1.00	195,000.00	1.00
8	王栏燕	货币	97,500.00	0.50	97,500.00	0.50
9	张卫锋	货币	97,500.00	0.50	97,500.00	0.50
10	杜晓磊	货币	97,500.00	0.50	97,500.00	0.50
11	冷丽	货币	97,500.00	0.50	97,500.00	0.50
12	苗立晓	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
13	徐山	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
14	范玉魁	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
15	唐渝伟	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
16	张小芬	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
17	李超	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
18	林汉良	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
合计			19,500,000.00	100.00	19,500,000.00	100.00

（8）2016年8月，第三次股权转让

2016年8月31日，公司召开股东会，一致同意股东冷俊、汤勇、孙毅、伦玮鸿、董改田、徐山、苗立晓、唐渝伟和李超分别将其持有公司7%、5%、10%、18%、10%、0.25%、0.25%、0.25%、0.25%的股权转让给广东伯朗特智能装备股份有限公司，转让价格分别为人民币4,941,176.47元、3,529,411.76元、7,058,823.53元、12,705,882.35元、7,058,823.53元、176,470.59元、

176,470.59元、176,470.59元、176,470.59元，其他股东放弃优先购买权。同时各方当事人签订了股权转让协议书，并由深圳文化产权交易所出具见证书编号为JZ2016081717、JZ2016081718的《股权交易见证书》。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		实收资本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	冷俊	货币	2,535,000.00	13.00	2,535,000.00	13.00
2	汤勇	货币	2,730,000.00	14.00	2,730,000.00	14.00
3	孙毅	货币	1,755,000.00	9.00	1,755,000.00	9.00
4	董改田	货币	1,560,000.00	8.00	1,560,000.00	8.00
5	石建军	货币	243,750.00	1.25	243,750.00	1.25
6	程国醒	货币	195,000.00	1.00	195,000.00	1.00
7	王栏燕	货币	97,500.00	0.50	97,500.00	0.50
8	张卫锋	货币	97,500.00	0.50	97,500.00	0.50
9	杜晓磊	货币	97,500.00	0.50	97,500.00	0.50
10	冷丽	货币	97,500.00	0.50	97,500.00	0.50
11	范玉魁	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
12	张小芬	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
13	林汉良	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
14	广东伯朗特智能装备股份有限公司	货币	9,945,000.00	51.00	9,945,000.00	51.00
合计			19,500,000.00	100.00	19,500,000.00	100.00

注：2020年1月13日，“广东伯朗特智能装备股份有限公司”更名为“伯朗特机器人股份有限公司”（以下简称“伯朗特公司”）。

（9）2017年11月，第四次股权转让

2017年11月24日，公司召开股东会，一致同意股东汤勇、冷俊、孙毅、董改田分别将其持有公司各6%的股权转让给伯朗特公司，转让价格分别为人民币各1,725.00万元，其他股东放弃优先购买权。同时各方当事人签订了股权转让协议书。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

单位：

元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		实收资本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	冷俊	货币	1,365,000.00	7.00	1,365,000.00	7.00
2	汤勇	货币	1,560,000.00	8.00	1,560,000.00	8.00
3	孙毅	货币	585,000.00	3.00	585,000.00	3.00
4	董改田	货币	390,000.00	2.00	390,000.00	2.00
5	石建军	货币	243,750.00	1.25	243,750.00	1.25
6	程国醒	货币	195,000.00	1.00	195,000.00	1.00
7	王栏燕	货币	97,500.00	0.50	97,500.00	0.50
8	张卫锋	货币	97,500.00	0.50	97,500.00	0.50
9	杜晓磊	货币	97,500.00	0.50	97,500.00	0.50
10	冷丽	货币	97,500.00	0.50	97,500.00	0.50
11	范玉魁	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
12	张小芬	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
13	林汉良	货币	48,750.00	0.25	48,750.00	0.25
14	伯朗特公司	货币	14,625,000.00	75.00	14,625,000.00	75.00
合计			19,500,000.00	100.00	19,500,000.00	100.00

（10）2020年1月，第五次转让

2020年1月16日，公司召开股东会，一致同意股东汤勇、冷俊、石建军、程国醒、王栏燕、张卫锋、杜晓磊、冷丽、范玉魁、张小芬、林汉良分别将其持有公司1.00%、0.50%、1.25%、1.00%、0.50%、0.50%、0.50%、0.50%、0.25%、0.25%、0.25%的股权转让给深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙），转让价格分别为人民币110.00万元、55.00万元、137.50万元、110.00万元、55.00万元、55.00万元、55.00万元、55.00万元、27.50万元、27.50万元、27.50万元，其他股东放弃优先购买权。同时各方当事人签订了股权转让协议书。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

单位：

元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		实收资本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)

1	冷俊	货币	1,267,500.00	6.50	1,267,500.00	6.50
2	汤勇	货币	1,365,000.00	7.00	1,365,000.00	7.00
3	孙毅	货币	585,000.00	3.00	585,000.00	3.00
4	董改田	货币	390,000.00	2.00	390,000.00	2.00
5	深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	1,267,500.00	6.50	1,267,500.00	6.50
6	伯朗特公司	货币	14,625,000.00	75.00	14,625,000.00	75.00
合计			19,500,000.00	100.00	19,500,000.00	100.00

（11）2020年5月，股份改制

2020年5月21日，公司召开股东会，一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，有限公司以截止2020年4月30日经审计的净资产110,163,431.35元，按照5.6494:1的比例折合为19,500,000股股份（每股面值人民币1元），剩余部分计入股份有限公司的资本公积。

本次股权变更业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验并出具利安达验字【2020】粤A2006号验资报告。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		股本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	冷俊	货币	1,267,500.00	6.50	1,267,500.00	6.50
2	汤勇	货币	1,365,000.00	7.00	1,365,000.00	7.00
3	孙毅	货币	585,000.00	3.00	585,000.00	3.00
4	董改田	货币	390,000.00	2.00	390,000.00	2.00
5	深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	1,267,500.00	6.50	1,267,500.00	6.50
6	伯朗特公司	货币	14,625,000.00	75.00	14,625,000.00	75.00
合计			19,500,000.00	100.00	19,500,000.00	100.00

（12）2020年7月，第三次增资

2020年6月30日，公司召开第第二次临时股东大会，一致同意公司增加注册资本45,201.00元，由深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）以现金认缴，每股人民币15.38元，共计人民币695,191.38元，其中45,201.00元计入股本，剩余部分计入资本公积。

本次股权变更业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验并出具利安达验字【2020】粤A2013号验资报告。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		股本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	冷俊	货币	1,267,500.00	6.50	1,267,500.00	6.48
2	汤勇	货币	1,365,000.00	7.00	1,365,000.00	6.98
3	孙毅	货币	585,000.00	3.00	585,000.00	2.99
4	董改田	货币	390,000.00	2.00	390,000.00	2.00
5	深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	1,267,500.00	6.50	1,267,500.00	6.72
6	伯朗特公司	货币	14,625,000.00	75.00	14,625,000.00	74.83
合计			19,500,000.00	100.00	19,500,000.00	100.00

（13）2021年1月，第四次增资

2020 年 8 月 19 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会并通过决议，一致同意公司增加注册资本 650,196.00 元，截至 2021 年 01 月 07 日止，公司账户分别收到冷俊、汤勇、孙毅、董改田、伯朗特公司缴纳的出资款人民币 695,191.38 元、748,667.64 元、320,857.56 元、213,905.04 元、和 8,021,392.86 元，合计人民币 10,000,014.48 元，其中人民币 650,196.00 元计入实收资本，溢价部分人民币 9,349,818.48 元计入资本公积。

本次出资业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验并出具利安达验字【2021】粤 A2001 号验资报告。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		股本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	冷俊	货币	1,267,500.00	6.50	1,267,500.00	6.50
2	汤勇	货币	1,365,000.00	7.00	1,365,000.00	7.00
3	孙毅	货币	585,000.00	3.00	585,000.00	3.00

4	董改田	货币	390,000.00	2.00	390,000.00	2.00
5	深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	1,267,500.00	6.50	1,267,500.00	6.50
6	伯朗特公司	货币	14,625,000.00	75.00	14,625,000.00	75.00
合计			19,500,000.00	100.00	19,500,000.00	100.00

（14）2021年6月，第五次增资

2021 年 8 月 18 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会并通过决议，一致同意公司增加注册资本 9,804,602.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2021 年 06 月 30 日，变更后注册资本为人民币 29,999,999.00 元。

本次出资业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验并出具利安达验字【2021】粤 A2011 号验资报告。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资方式	注册资本		股本	
			认缴金额	出资比例(%)	实缴金额	占注册资本比例(%)
1	冷俊	货币	1,950,000.00	6.50	1,950,000.00	6.50
2	汤勇	货币	2,100,001.00	7.00	2,100,001.00	7.00
3	孙毅	货币	900,000.00	3.00	900,000.00	3.00
4	董改田	货币	600,000.00	2.00	600,000.00	2.00
5	深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	3,750,000.00	12.50	3,750,000.00	12.50
6	伯朗特公司	货币	20,699,850.00	69.00	20,699,850.00	69.00
7	**张利娟**	**货币**	148.00	0.00	148.00	0.00
合计			29,999,999.00	100.00	29,999,999.00	100.00

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、

企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取

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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或 2017 年 3 月发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

（1）外币业务折算

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清

偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司将应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参与历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经

营状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账　龄	计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

11、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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、9“金融工具”及附注三、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、委托加工物资、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产与合同负债

（1）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

（2）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投

资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，

其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	平均年限法	3	5.00	31.67
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
仪器设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、使用权资产

在租赁期开始日，公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，对于短期租赁和低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债。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）公司发生的初始直接费用；（4）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）。公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，应当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。

18、无形资产

（1）无形资产

本公司的无形资产为软件，在预计使用寿命 10 年内按直线法分期平均摊销。

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

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告年度和以后各年度负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）

该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

以权益结算的股份支付换取职工提供的服务的，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

24、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，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）特定交易的收入处理原则

1）附有销售退回条款的合同

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。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，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，在“应收退货成本”项下核算。

2）附有质量保证条款的合同评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事

项的会计准则规定进行会计处理。

3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，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，则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后，予以合理估计。

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

a 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。

b.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 a 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。

（3）收入确认的具体方法

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的控制权时，确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他主导商品的使用并从中获得经济利益。

1）销售商品

公司主要销售驱控一体控制系统、控制系统及配套产品等。公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。

2）提供劳务

公司对外提供劳务，客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于某一段时间内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。否则，属于在某一时点履行履约义务，公司在客户取得相关服务控制权时确认收入。

3）利息收入

利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息

公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，

也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（1）本公司作为承租人

①租赁的分拆合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。②使用权资产除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：A 租赁负债的初始计量金额；B 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；C 本公司发生的初始直接费用；D 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，不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。③租赁负债除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；C 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。④短期租赁和低价值资产租赁本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。⑤租赁变更租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（2）本公司作为出租人

①租赁的分拆合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。②租赁的分类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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。③本公司作为出租人记录经营租赁业务在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号，以下简称解释 18 号），规定不属于单项履约义务的保证类质量保证应计入营业成本。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号的规定，对比较信息进行追溯调整如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023年度利润表项目		
营业成本	642,020.86	

销售费用	-642,020.86	

（2）会计估计变更

公司报告期未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00、6.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、税收优惠

公司于 2023 年 10 月 16 日复审通过高新技术企业认证，证书编号：GR202344202163 ，有效期三年，享受企业所得税优惠税率 15%的政策。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2024 年 1 月 1 日】，期末指【2024 年 12 月 31 日】，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

1、货币资金

项　　目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	15,501.00	21,436.00
银行存款	109,126,555.59	89,810,066.42
其他货币资金	6,578.82	2,927.88
合　计	109,148,635.41	89,834,430.30

注：（1）其他货币资金为公司支付宝及微信账户。

（2）期初公司受限资金银行存款 3,709,100.20 元，因诉讼保全被广东省深圳市宝安区人民法院冻结；期末无受限资金。

2、应收票据

项　目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,082,153.57	19,141,897.67
商业承兑汇票	1,062,317.81	1,144,507.83
合　计	13,144,471.38	20,286,405.50

（1）应收票据分类列示

类 别	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,718,056.40	635,902.83	12,082,153.57
商业承兑汇票	1,118,229.27	55,911.46	1,062,317.81
合 计	13,836,285.67	691,814.29	13,144,471.38

（续）

类 别	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,149,365.97	1,007,468.30	19,141,897.67
商业承兑汇票	1,204,745.08	60,237.25	1,144,507.83
合 计	21,354,111.05	1,067,705.55	20,286,405.50

（2）坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

坏账准备的变动

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2024 年 12 月 31 日
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	1,067,705.55		375,891.26		691,814.29

（3）期末终止确认的已背书未到期应收票据

项 目	2024 年度未终止确认金额	2023 年度未终止确认金额
银行承兑汇票	10,299,329.11	18,694,822.05
合 计	10,299,329.11	18,694,822.05

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	62,668,732.56	11,949,315.96	50,719,416.60	81,654,390.01	9,062,208.92	72,592,181.09
合 计	62,668,732.56	11,949,315.96	50,719,416.60	81,654,390.01	9,062,208.92	72,592,181.09

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2024 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用	坏账准备	理由
东莞市维特佳自动化科技有限公司	42,532.58	66.02	28,080.01	诉讼案件
东莞市普乐仕自动化科技有限公司	286,718.40	66.02	189,291.49	诉讼案件
东莞市随机智能装备有限公司	33,600.00	66.02	22,182.72	诉讼案件
东莞市德技自动化机械有限公司	16,600.00	66.02	10,959.32	诉讼案件
深圳市捷诚顺自动化设备有限公司	11,600.00	66.02	7,658.32	诉讼案件
东莞市金爪机电设备有限公司	40,000.00	66.02	26,408.00	诉讼案件
铁人（常州）机器人自动化科技有限公司	31,390.00	66.02	20,723.68	诉讼案件
东莞市思昂自动化科技有限公司	54,091.00	66.02	35,710.88	诉讼案件
苏州合宏元智能科技有限公司	111,000.00	66.02	73,282.20	诉讼案件
湖北深铁智鑫机器人有限公司	185,998.00	66.02	122,795.88	诉讼案件
东莞市名洋自动化科技有限公司	199,110.00	100.00	199,110.00	诉讼案件
深圳市海拓智能设备有限公司	109,770.00	66.02	72,470.15	诉讼案件
深圳市红成明自动化设备有限公司	56,000.00	100.00	56,000.00	诉讼案件
东莞钱工智能科技有限公司	425,002.00	66.02	280,586.32	诉讼案件
东莞市实达锟自动化科技有限公司	641,147.28	100.00	641,147.28	诉讼案件
深圳青禾自动化设备有限公司	18,130.00	66.02	11,969.43	诉讼案件
东莞市光迅自动化科技有限公司	152,825.00	66.02	100,895.07	诉讼案件
广东造裕力讯智能科技有限公司	1,508,205.00	100.00	1,508,205.00	诉讼案件
深圳方中自动化科技有限公司	201,120.00	100.00	201,120.00	诉讼案件
北京连清建筑工程有限公司	10,850.00	100.00	10,850.00	诉讼案件
连天剑智能装备（苏州）有限公司	476,150.00	66.02	314,354.23	诉讼案件
深圳市明锐自动化装备有限公司	38,660.00	66.02	25,523.33	诉讼案件
宁波市亚塑自动化科技有限公司	85,600.00	66.02	56,513.12	诉讼案件
中山沃尔夫机电有限公司	448,890.00	100.00	448,890.00	诉讼案件
宁波天岳自动化设备有限公司	75,285.00	66.02	49,703.16	诉讼案件
深圳市利渡自动化科技有限公司	1,862,792.87	66.02	1,229,815.85	诉讼案件
深圳市国邦精密机械有限公司	13,400.00	66.02	8,846.68	诉讼案件
深圳市威尔自动化科技有限公司	262,070.00	66.02	173,018.61	诉讼案件
汕头市塑美智能科技有限公司	691,890.00	66.02	456,785.78	诉讼案件
重庆猛牛自动化科技有限公司	293,174.93	66.02	193,554.09	诉讼案件
广东永扬智能装备有限公司	49,510.00	66.02	32,686.50	诉讼案件
深圳市壹豪自动化科技有限公司	327,950.43	66.02	216,512.87	诉讼案件
广东伟达智能装备股份有限公司	99,050.00	66.02	65,392.81	诉讼案件
中山市伯朗特机械设备有限公司	227,000.00	66.02	149,865.40	诉讼案件

东莞市西格玛自动化科技股份有限公司	149,135.00	66.02	98,458.93	诉讼案件
深圳创特力智能科技有限公司	1,838,260.00	66.02	1,213,619.25	诉讼案件
合 计	11,074,507.49		8,352,986.36	

②2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合—按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	44,628,957.49	5.00	2,231,447.87
1 至 2 年	5,467,130.14	10.00	546,713.01
2 至 3 年	1,359,937.44	50.00	679,968.72
3 年以上	138,200.00	100.00	138,200.00
合 计	51,594,225.07	6.97	3,596,329.60

（3）坏账准备的变动

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2024 年 12 月 31 日
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,062,208.92	3,017,662.47		130,555.43	11,949,315.96

（4）按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	期末应收账款余额	坏账比例（%）	坏账准备期末余额
广东恒星机器人科技有限公司	4,201,869.00	5.00	210,093.45
广东顶巨智能科技股份有限公司	3,776,161.38	5.00	188,808.07
库奇手（东莞）智能装备科技有限公司	2,449,557.08	5.00	122,477.85
宁波迅风机器人科技有限公司	2,270,386.15	5.00	113,519.31
东莞市博伟自动化科技有限公司	2,181,222.24	5.00	109,061.11
合 计	14,879,195.85	5.00	743,959.79

4、应收款项融资

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	4,766,596.33	1,871,551.09
合 计	4,766,596.33	1,871,551.09

5、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日

	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	781,311.84	100.00	135,118.40	100.00
1-2 年				
合 计	781,311.84	100.00	135,118.40	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例（%）	账龄	未结算原因
深圳市众志天成科技有限公司	非关联方	538,464.00	68.92	1 年以内	业务未完成
北京雅展展览服务有限公司	非关联方	104,033.60	13.32	1 年以内	业务未完成
北京众合诚成知识产权代理有限公司深圳分公司	非关联方	58,000.00	7.42	1 年以内	业务未完成
广东泽川源科技有限公司	非关联方	39,360.00	5.04	1 年以内	业务未完成
中国机床工具工业协会	非关联方	26,880.00	3.44	1 年以内	业务未完成
合 计		766,737.60	98.14		

6、其他应收款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款	1,531,003.95	1,575,631.15
合 计	1,531,003.95	1,575,631.15

（1）其他应收款情况

	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,553,472.52	22,468.57	1,531,003.95	1,599,145.07	23,513.92	1,575,631.15
合 计	1,553,472.52	22,468.57	1,531,003.95	1,599,145.07	23,513.92	1,575,631.15

①坏账准备

A. 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率（%）	坏账准备	理由
组合计提:				

组合 1	1,380,126.32	1.00	13,801.26	押金/保证金
组合 2	173,346.20	5.00	8,667.31	代扣社保公积金/备用金等
合　计	1,553,472.52	1.45	22,468.57	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2024 年 1 月 1 日余额				
期初余额在本期	23,513.92			23,513.92
—转入第一阶段	23,513.92			23,513.92
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	22,468.57			22,468.57
本期转回	23,513.92			23,513.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 余额	22,468.57			22,468.57

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金/保证金	1,380,126.32	1,411,083.23
代扣社保公积金/备用金等	173,346.20	188,061.84
合　计	1,553,472.52	1,599,145.07

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
正奇隆大厦房租押金	否	押金	1,250,000.00	1 年以内	80.46	12,500.00
代扣社保及住房公积金	否	代垫员工社保公积金	171,346.20	1 年以内	11.03	8,567.31
宁波办房租押金	否	押金	61,490.02	1 年以内	3.96	614.90
苏州办房租押金	否	押金	52,715.30	1 年以内	3.39	527.15
佛山驻点房租押金	否	押金	8,400.00	1 年以内	0.54	84.00
合　计			1,543,951.52		99.39	22,293.36

7、存货

（1）存货分类

项　目	2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	2,089,601.69		2,089,601.69
半成品	6,748,229.89	525,524.29	6,222,705.60
原材料	7,005,481.27	1,705,279.48	5,300,201.79
委托加工物资	1,219,265.67		1,219,265.67
库存商品	9,352,819.19	311,327.68	9,041,491.51
发出商品	459,444.96	25,973.18	433,471.78
合　计	26,874,842.67	2,568,104.63	24,306,738.04

（续）

项　目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,462,713.25		3,462,713.25
半成品	8,401,852.92		8,401,852.92
原材料	12,318,461.66		12,318,461.66
委托加工物资	1,902,730.43		1,902,730.43
库存商品	8,717,206.74	502,315.83	8,214,890.91
发出商品	588,241.61	144,578.17	443,663.44
合　计	35,391,206.61	646,894.00	34,744,312.61

（2）存货跌价准备

项　目	2023 年 12 月 31 日	本年增加金额		本年减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品		525,524.29				525,524.29
原材料		1,705,279.48				1,705,279.48
库存商品	502,315.83			190,988.15		311,327.68
发出商品	144,578.17			118,604.99		25,973.18
合　计	646,894.00	2,230,803.77		309,593.14		2,568,104.63

8、其他流动资产

项　　目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	443.42	503,649.70
合　　计	443.42	503,649.70

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
深圳市卓亚自动化技术有限公司		4,050,000.00				
合　　计		4,050,000.00				

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
深圳市卓亚自动化技术有限公司				4,050,000.00	
合　　计				4,050,000.00	

10、固定资产

项　　目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	3,024,314.03	3,939,971.86
固定资产清理		
合　　计	3,024,314.03	3,939,971.86

（1）固定资产

①固定资产情况

项　　目	办公设备	仪器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,490,321.82	6,397,393.14	1,871,190.42	9,758,905.38
2、本期增加金额				
（1）购置	143,501.19	518,434.51		661,935.70

项　　目	办公设备	仪器设备	运输工具	合计
3、本期减少金额				
（1）处置或报废		680,593.06		680,593.06
（2）其他减少				
4、年末余额	1,633,823.01	6,235,234.59	1,871,190.42	9,740,248.02
二、累计折旧				
1、年初余额	1,113,815.03	3,892,689.63	812,428.86	5,818,933.52
2、本期增加金额				
（1）计提	211,058.58	1,047,493.06	271,338.90	1,529,890.54
3、本期减少金额				
（1）处置或报废		632,890.07		632,890.07
（2）其他减少				
4、年末余额	1,324,873.61	4,307,292.62	1,083,767.76	6,715,933.99
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）其他减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年初账面价值	376,506.79	2,504,703.51	1,058,761.56	3,939,971.86
2、年末账面价值	308,949.40	1,927,941.97	787,422.66	3,024,314.03

②截至 2024 年 12 月 31 日，本公司暂无闲置的固定资产。

③截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入及通过经营租赁租出的固定资产。

11、使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、年初余额	7,380,012.31	7,380,012.31
2、本年增加金额	8,293,985.04	8,293,985.04
3、本年减少金额	7,380,012.31	7,380,012.31
4、年末余额	8,293,985.04	8,293,985.04
二、累计折旧		
1、年初余额	7,380,012.31	7,380,012.31

项　目	房屋及建筑物	合　计
2、本年增加金额	2,457,294.42	2,457,294.42
3、本年减少金额	7,380,012.31	7,380,012.31
4、年末余额	2,457,294.42	2,457,294.42
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年初账面价值		
2、年末账面价值	5,836,690.62	5,836,690.62

12、无形资产

项　目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
软件	282,386.33	156,936.62
合　计	282,386.33	156,936.62

（1）无形资产

项　目	软件	合计
一、账面原值	226,088.47	226,088.47
1、年初余额		
2、本期增加金额	195,442.48	195,442.48
（1）购置	195,442.48	195,442.48
3、本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）其他减少		
4、年末余额	421,530.95	421,530.95
二、累计摊销		
1、年初余额	69,151.85	69,151.85
2、本期增加金额	69,992.77	69,992.77
（1）计提	69,992.77	69,992.77
3、本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）其他减少		
4、年末余额	139,144.62	139,144.62
三、减值准备		
1、年初余额		

项　目	软件	合计
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）其他减少		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年初账面价值	156,936.62	156,936.62
2、年末账面价值	282,386.33	282,386.33

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	2024 年 12 月 31 日		2023 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
信用减值损失	12,663,598.82	1,899,539.82	10,153,428.39	1,523,014.26
资产减值损失	2,568,104.63	385,215.69	646,894.00	97,034.11
预计负债	2,194,013.58	329,102.04	1,254,420.24	188,163.04
股份支付	2,205,337.68	330,800.65	3,692,888.37	553,933.25
递延收益	1,800,000.00	270,000.00	1,800,000.00	270,000.00
租赁负债	5,895,133.25	884,269.99		
合　计	27,326,187.96	4,098,928.19	17,547,631.00	2,632,144.66

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	2024 年 12 月 31 日		2023 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	5,836,690.62	875,503.59		
合　计	5,836,690.62	875,503.59		

14、其他非流动资产

项　目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预付设备款		182,520.00
预付软件款	1,539,270.00	
合　计	1,539,270.00	182,520.00

15、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付货款	28,572,136.38	42,469,231.22
合　计	28,572,136.38	42,469,231.22

16、合同负债

项　　目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货款	254,124.07	214,512.26
合　　计	254,124.07	214,512.26

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,526,128.80	42,395,778.91	41,771,893.84	11,150,013.87
二、离职后福利-设定提存计划		2,203,211.87	2,203,211.87	
三、辞退福利		410,278.15	410,278.15	
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	10,526,128.80	45,009,268.93	44,385,383.86	11,150,013.87

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,467,677.80	39,392,026.39	38,751,166.32	11,108,537.87
2、职工福利费	58,451.00	1,318,897.94	1,335,872.94	41,476.00
3、社会保险费		1,028,771.18	1,028,771.18	
其中：医疗保险费		897,190.29	897,190.29	
工伤保险费		42,101.63	42,101.63	
生育保险费		89,479.26	89,479.26	
残疾人保障金				
4、住房公积金		656,083.40	656,083.40	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合　　计	10,526,128.80	42,395,778.91	41,771,893.84	11,150,013.87

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,097,168.03	2,097,168.03	
2、失业保险费		106,043.84	106,043.84	
合　计		2,203,211.87	2,203,211.87	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 15.00%、0.80%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项　目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	415,509.83	545,217.38
个人所得税	158,652.74	188,311.24
城市维护建设税	29,449.69	30,627.94
教育费附加	12,621.29	16,356.52
地方教育费附加	8,414.20	10,904.35
印花税	24,996.62	30,132.90
合　计	649,644.37	821,550.33

19、其他应付款

项　目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款	84,421.80	3,029,827.63
合　计	84,421.80	3,029,827.63

（1）按款项性质列示

项　目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
退税款	74,421.80	74,421.80
其他	10,000.00	67,800.00
仲裁赔偿款		2,887,605.83
合　计	84,421.80	3,029,827.63

①账龄超过 1 年的重要其他应付款为 74,421.80 元。

②2017 年 5 月，公司收到深圳市宝安区税务局西乡税务所的退税款超过公司计算的应退税款，金额 74,421.80 元，需经税务核查后确定是否返还。

20、其他流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税	801,831.88	801,475.75

预收销项税	33,036.13	27,886.59
合 计	834,868.01	829,362.34

21、租赁负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁负债	5,895,133.25	
合 计	5,895,133.25	

22、预计负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	2,194,013.58	1,254,420.24	根据签订的客户合同规定应承担相应退换货和免费保修服务，按收入预提质量保证金
合 计	2,194,013.58	1,254,420.24	

23、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,800,000.00			1,800,000.00	重 2022177 基于机器视觉与智能学习的多轴机器人协同控制系统关键技术研发深科技创新补助项目
合 计	1,800,000.00			1,800,000.00	

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五、43 之说明。

24、股本

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增减					2024 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,999,999.00						29,999,999.00

投资者名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
伯朗特公司	20,686,851.00		2,021,718.00	18,665,133.00
汤勇	2,100,001.00	800.00		2,100,801.00
冷俊	1,950,000.00	89,673.00		2,039,673.00
孙毅	900,000.00			900,000.00
董改田	600,000.00	28,339.00		628,339.00
深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）	3,750,000.00			3,750,000.00

投资者名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
其他股东	13,147.00	1,902,906.00		1,916,053.00
合　计	29,999,999.00	2,021,718.00	2,021,718.00	29,999,999.00

25、资本公积

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
股本溢价	90,858,638.21			90,858,638.21
其他资本公积	3,034,823.86	630,096.48		3,664,920.34
合　计	93,893,462.07	630,096.48		94,523,558.55

注：资本公积的增加为股改后分摊的股份支付金额 630,096.48 元。

26、盈余公积

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,140,188.74	278,043.06		10,418,231.80
任意盈余公积	1,766,471.45			1,766,471.45
合　计	11,906,660.19	278,043.06		12,184,703.25

27、未分配利润

项　目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	31,709,698.90	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减		
调整后期初未分配利润	31,709,698.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,780,430.58	
减：提取法定盈余公积	278,043.06	10.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	34,212,086.42	

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,308,919.91	157,073,303.76	205,456,482.10	159,089,102.50
其他业务	14,191.15		690,749.76	596,321.83

合　计	216,323,111.06	157,073,303.76	206,147,231.86	159,685,424.33

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
生产制造业	216,308,919.91	157,073,303.76	205,456,482.10	159,089,102.50
合　计	216,308,919.91	157,073,303.76	205,456,482.10	159,089,102.50

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
驱控一体控制系统	186,525,843.37	140,063,909.75	141,914,872.21	111,344,164.37
控制系统	16,337,585.31	8,020,174.07	19,417,214.77	9,846,157.63
配套产品	13,445,491.23	8,989,219.94	44,124,395.12	37,898,780.50
合　计	216,308,919.91	157,073,303.76	205,456,482.10	159,089,102.50

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	214,039.82	87,627.94	55,433.65	34,189.85
华北地区	257,797.48	119,520.93	228,156.69	146,304.01
华东地区	33,799,787.70	22,379,603.04	34,737,208.65	23,376,306.62
华南地区	179,562,366.60	132,680,321.66	167,378,294.08	133,493,739.62
华中地区	2,070,985.52	1,583,592.97	2,284,302.12	1,574,347.63
西北地区	106.19	32.74	62,654.88	37,444.50
西南地区	403,836.60	222,604.48	710,432.03	426,770.27
合　计	216,308,919.91	157,073,303.76	205,456,482.10	159,089,102.50

注：期初发生额与上年审计报告披露的本期发生额差异详见本财务报表附注三、28。

29、税金及附加

项　目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	467,746.40	378,548.31
教育费附加	200,462.75	165,465.26
地方教育费附加	133,641.83	110,310.16
印花税	112,388.45	125,595.67
残保金		48,684.08
合　计	914,239.43	828,603.48

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项　　目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	12,637,166.13	10,160,299.74
租赁费	436,787.40	383,311.60
通信费	60,898.08	47,026.04
招待费	459,941.67	56,965.20
折旧摊销	397,710.26	207,338.78
运杂费		820,688.70
业务宣传费	1,286,225.72	1,661,571.85
差旅费	1,250,150.49	1,148,233.66
咨询费	2,574,257.42	882,437.86
其他费用	370,243.76	308,393.73
合　计	19,473,380.93	15,676,267.16

注：期初发生额与上年审计报告披露的本期发生额差异详见本财务报表附注三、28。

31、管理费用

项　　目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	9,788,875.30	8,735,908.94
股份支付	630,096.48	960,267.38
租赁费用	122,507.09	169,321.67
折旧费用	491,675.11	446,417.55
办公费用	132,829.09	887,000.50
差旅费用	104,942.41	118,787.03
交际应酬费用	244,477.55	196,879.18
中介服务费用	2,387,081.71	1,711,935.31
装修费	97,385.32	333,834.50
其他费用	516,361.68	606,307.16
合　计	14,516,231.74	14,166,659.22

32、研发费用

项　　目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	16,843,491.42	16,731,790.05
直接投入	1,424,720.14	1,642,082.65
折旧摊销费	1,330,495.54	1,005,505.36
设计费	3,924,416.22	1,830,000.00
其他费用	1,642,661.32	1,714,015.91

合　计	25,165,784.64	22,923,393.97

33、财务费用

项　目	2024 年度	2023 年度
利息支出	147,298.21	23,649.62
减：利息收入	1,192,894.39	1,075,461.24
手续费及其他	54,877.05	57,817.59
合　计	-990,719.13	-993,994.03

34、其他收益

项　目	2024 年度	2023 年度
政府补助	6,684,436.72	7,352,143.34
合　计	6,684,436.72	7,352,143.34

计入当期其他收益的政府补助：

项　目	2024 年度	2023 年度
与收益相关：		
稳岗补贴	71,527.35	10,500.00
增值税即征即退	4,034,163.18	3,089,196.49
个税手续费返还	78,730.49	
三代手续费		60,610.88
扩岗补贴	18,000.00	1,500.00
2022 年深圳市著作权登记补贴		21,300.00
2022 年知识产权管理补贴		23,000.00
2023 年度宝安区知识产权优势企业补贴		300,000.00
2022 年知识产权资产证券化补贴项目补助		350,000.00
2023 年新兴产业扶持计划项目-高端装备领域 36 个补助		430,000.00
工业企业健康发展奖励项目款		310,722.00
高新技术企业培育资助深科技创新资金		120,000.00
宝安区企业研发投入补贴款	281,300.00	297,500.00
2023 年促进工业稳增长奖励款		139,680.00
中小企业发展专项资金补贴		1,998,133.97
2023 年研究生培养实践		200,000.00
扶持计划改制上市培育补助	195,000.00	
专利代办处 2023 年国内发明专利授权资助金	12,000.00	
宝安区 2024 年标准研制及承担标准化工作奖励项	9,540.00	
增值税减免	1,984,175.70	
合　计	6,684,436.72	7,352,143.34

项　　目	2024 年度	2023 年度	计入 2024 年度非经常性损益的金额	计入 2023 年度非经常性损益的金额
稳岗补贴	71,527.35	10,500.00	71,527.35	10,500.00
增值税即征即退	4,034,163.18	3,089,196.49		
个税手续费返还	78,730.49			
三代手续费		60,610.88		60,610.88
扩岗补贴	18,000.00	1,500.00	18,000.00	1,500.00
2022 年深圳市著作权登记补贴		21,300.00		21,300.00
2022 年知识产权管理补贴		23,000.00		23,000.00
2023 年度宝安区知识产权优势企业补贴		300,000.00		300,000.00
2022 年知识产权资产证券化补贴项目补助		350,000.00		350,000.00
2023 年新兴产业扶持计划项目-高端装备领域 36 个补助		430,000.00		430,000.00
工业企业健康发展奖励项目款		310,722.00		310,722.00
高新技术企业培育资助深科技创新资金		120,000.00		120,000.00
宝安区企业研发投入补贴款	281,300.00	297,500.00	281,300.00	297,500.00
2023 年促进工业稳增长奖励款		139,680.00		139,680.00
中小企业发展专项资金补贴		1,998,133.97		1,998,133.97
2023 年研究生培养实践		200,000.00		200,000.00
扶持计划改制上市培育补助	195,000.00		195,000.00	
专利代办处 2023 年国内发明专利授权资助金	12,000.00		12,000.00	
宝安区 2024 年标准研制及承担标准化工作奖励项目补贴	9,540.00		9,540.00	
增值税减免	1,984,175.70		1,984,175.70	
合　　计	6,684,436.72	7,352,143.34	2,571,543.05	4,262,946.85

35、信用减值损失

项　　目	2024 年度	2023 年度
应收票据信用减值损失	375,891.26	321,839.37
应收账款信用减值损失	-3,017,662.47	-52,316.08
其他应收款信用减值损失	1,045.35	-2,126.53
合　　计	-2,640,725.86	267,396.76

36、资产减值损失

项　　目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-1,921,210.63	-370,305.02
合　　计	-1,921,210.63	-370,305.02

37、资产处置收益

项　　目	2024 年度	2023 年度	计入 2024 年非经常性损益的金额
固定资产处置		-4,188.03	
合　　计		-4,188.03	

38、营业外收入

项目	2024 年度	2023 年度	计入2024年度非常性损益的金额
其他	9,101.89	5,000.00	9,101.89
合　计	9,101.89	5,000.00	9,101.89

39、营业外支出

项　　目	2024 年度	2023 年度	计入 2024 年度非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	47,702.99		47,702.99
罚款支出		17,495.56	
仲裁赔偿支出	65,512.92	2,887,605.83	65,512.92
其他	125.26	69.00	125.26
合　　计	113,341.17	2,905,170.39	113,341.17

40、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	2024年度	2023年度
当期所得税费用		25,041.77
递延所得税费用	-591,279.94	-287,774.10
合　　计	-591,279.94	-262,732.33

注：本期未对以前年度可弥补亏损计提递延所得税。

41、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	2024年度	2023年度
收到政府补贴款	666,097.84	5,002,335.97
利息收入	1,190,007.03	1,075,461.24
往来款	15,927,168.48	303,118.24
合　　计	17,783,273.35	6,380,915.45

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	2024年度	2023年度
期间费用支付的现金	20,954,792.57	14,972,242.03
往来款	15,088,836.75	3,769,500.20
合　　计	36,043,629.32	18,741,742.23

42、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,780,430.58	-1,531,513.28
加：资产/信用减值准备	4,431,381.06	102,908.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,529,890.54	3,311,306.44
使用权资产折旧	2,457,294.42	
无形资产摊销	69,992.77	22,608.84
长期待摊费用摊销		
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）	47,702.99	4,188.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	147,298.21	23,649.62
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,466,783.53	-287,774.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	875,503.59	
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,516,363.94	6,039,269.73

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	26,511,091.79	26,755,883.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,245,058.05	-1,338,431.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,655,108.31	33,102,095.02
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：		
现金的年末余额	109,148,635.41	86,125,330.10
减：现金的年初余额	86,125,330.10	58,289,553.48
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,023,305.31	27,835,776.62

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	109,148,635.41	86,125,330.10
其中：库存现金	15,501.00	21,436.00
可随时用于支付的银行存款	109,126,555.59	86,100,966.22
可随时用于支付的其他货币资金	6,578.82	2,927.88
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	109,148,635.41	86,125,330.10

43、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实际收到
		递延收益	其他收益	
稳岗补贴	71,527.35		71,527.35	是
增值税即征即退	4,034,163.18		4,034,163.18	是

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实际收到
		递延收益	其他收益	
个税手续费返还	78,730.49		78,730.49	是
扩岗补贴	18,000.00		18,000.00	是
宝安区企业研发投入补贴款	281,300.00		281,300.00	是
扶持计划改制上市培育补助	195,000.00		195,000.00	是
专利代办处2023年国内发明专利授权资助金	12,000.00		12,000.00	是
宝安区2024年标准研制及承担标准化工作奖励项目补贴	9,540.00		9,540.00	是
增值税减免	1,984,175.70		1,984,175.70	是
合　计	6,684,436.72		6,684,436.72	

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益
稳岗补贴	与收益相关	71,527.35
增值税即征即退	与收益相关	4,034,163.18
个税手续费返还	与收益相关	78,730.49
扩岗补贴	与收益相关	18,000.00
宝安区企业研发投入补贴款	与收益相关	281,300.00
扶持计划改制上市培育补助	与收益相关	195,000.00
专利代办处2023年国内发明专利授权资助金	与收益相关	12,000.00
宝安区2024年标准研制及承担标准化工作奖励项目补贴	与收益相关	9,540.00
增值税减免	与收益相关	1,984,175.70
合　计		6,684,436.72

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
伯朗特机器人股份有限公司	东莞市	通用设备制造业	22,500	62.22	62.22

本公司的实际控制人是尹荣造。

注：伯朗特机器人股份有限公司 2024 年 8 月 30 日公告显示（公告编号：2024-054）其股东东莞市荣造智造一号投资合伙企业（有限合伙））（以下简称为“荣造一号”）拟解散清算，并将持有的公司股份拟通过非交易过户给全体合伙人。荣造一号清算注销后，伯朗特机器人股份有限公司实际控制人由尹荣造

变更为无实际控制人，从而导致本公司实际控制人由尹荣造变更为无实际控制人。截至 2024 年 12 月 31 日，荣造一号清算尚未结束。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
金 额	22,500,000.00			22,500,000.00

2、本公司的子公司情况

本报告期内无纳入合并范围的子公司。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
伯朗特机器人股份有限公司	本公司控股股东
宁波朗杰智能装备有限公司	本公司实际控制人配偶罗淑琴的弟弟罗林冲持股100.00%并担任法定代表人、执行董事及经理的公司
东莞市众恒兴达智能科技有限公司	本公司控股股东的董事、副总经理邓共招配偶的妹妹胡小平持股33.33%且担任经理、执行董事和法定代表人的公司
东莞市畅利莱机器人科技有限公司	控股股东持有 60%股份的子公司。伯朗特《2018 年度报告》显示“因伯朗特与畅利莱机器人及其原股东存在诉讼纠纷，伯朗特2018 年向广东省东莞市第二人民法院提起诉讼。根据《广东省东莞市第二人民法院结案通知书》((2018)粤 1972 执恢 53 号)，法院通知‘经本院向银行、国土、房管、车管、工商等部门调查，未查到被执行人有其他可供执行的财产线索’，畅利莱机器人已实质终止经营，伯朗特相应长期股权投资已全额计提减值，已丧失对畅利莱机器人的控制
东莞市荣造智造二号投资合伙企业（有限合伙）	广东荣造投资管理有限公司持有其80.00%股份、本公司实际控制人持有其20.00%股份
东莞市荣造智造一号投资合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人持有其1.33%股份，本公司董事长兼法定代表人汤勇持有其16.00%股份，本公司监事董改田持有13.33%股份，本公司董事兼总经理冷俊持有13.33%股份
广东荣造投资管理有限公司	本公司实际控制人持有其99.00%股权，实际控制人配偶罗淑琴持有其1.00%股份，实际控制人哥哥尹开超担任监事，实际控制人弟弟的配偶何妹担任法定代表人、经理、执行董事
深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司的持股平台，持有本公司12.50%股份
深圳市华焱成企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司董事长、法定代表人汤勇持股30.00%，本公司总经理、董事冷俊持股30.00%，本公司副总经理、董事朱波持股30.00%，本公司监事会主席董改田持股10.00%的公司

东莞市朗胜机械有限公司	本公司控股股东的董事、副总经理杨医华配偶的弟弟、妹妹方伟、方园分别持股 30.00%、70.00%，方园担任执行董事、经理、法定代表人，方伟担任监事的公司
湖北伯朗特智能装备有限公司	本公司控股股东的董事、副总经理邓共招同母异父的弟弟陈锋持股 55.00%且担任执行董事、总经理及法定代表人的公司
湖南威震自动化科技有限公司	控股股东的董事、副总经理邓共招同母异父的弟弟陈锋持股100.00%并担任执行董事兼总经理的公司
深圳行立泰智能装备有限公司	控股股东董事、副总经理尹贵超配偶的弟弟何永宝持股100.00%并担任执行董事、经理的公司
惠州市华美达机械设备有限公司	控股股东的董事、副总经理郭金龙配偶的弟弟王立武持股83.33%并担任经理、执行董事兼法定代表人的公司
惠州市伯朗特自动化科技有限公司	控股股东的董事、副总经理郭金龙配偶的弟弟王立武持股83.89831%并担任监事的公司
中山市伯朗特智能装备有限公司	控股股东的董事、副总经理杨医华的弟弟杨再华持股100%并担任经理、执行董事兼法定代表人的公司
知到（深圳）营销管理有限公司	本公司董事、副总经理朱波持股100.00%并担任董事兼总经理的公司
深圳知见文化传媒有限公司	本公司董事、副总经理朱波通过知到（深圳）营销管理有限公司持股100.00%并担任执行董事兼总经理的公司
深圳市浪遏技术有限公司	本公司董事、副总经理朱波直接持股65.00%、通过知到（深圳）营销管理有限公司持股10.00%并担任执行董事兼总经理的公司
成华区忧遁家政服务部	本公司董事、副总经理朱波100.00%控制的企业
深圳市卓亚自动化技术有限公司	本公司持股45.00%的公司
汤勇	持有公司5.00%以上股份且担任公司董事长、法定代表人
冷俊	持有公司5.00%以上股份且担任公司总经理、公司董事
石建军	公司董事、副总经理
朱波	公司董事、副总经理
陈宏玲	公司财务总监
杜晓磊	公司董事、董事会秘书
董改田	公司监事会主席

庞树博	公司监事
王栏燕	公司监事
程国醒	12个月内曾担任公司董事
张小芬	12个月内曾担任公司财务总监
秦灵江	12个月内曾担任公司监事
杨医华	控股股东的董事、副总经理且间接持有公司5.00%以上股份
邓共招	控股股东的董事、副总经理且间接持有公司5.00%以上股份
郭金龙	控股股东的董事、副总经理
尹贵超	控股股东的董事、副总经理
周秋华	控股股东的董事、财务总监、董事会秘书
谭小文	控股股东的董事、副总经理
刘淑燕	控股股东的副总经理
周晶	12个月内曾担任控股股东的监事
周平香	控股股东的监事
石伟	控股股东的监事会主席
周文	控股股东的监事

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2024 年度	2023 年度
伯朗特机器人股份有限公司	销售商品	96,066,377.02	79,671,044.33
中山市伯朗特智能装备有限公司	销售商品	265,508.94	132,482.32
宁波朗杰智能装备有限公司	销售商品	44,690.28	14,504.46
湖南威震自动化科技有限公司	销售商品	11,849.63	4,384.95
湖北伯朗特智能装备有限公司	销售商品	3,584.07	
深圳行立泰智能装备有限公司	销售商品	2,986.72	
惠州市伯朗特自动化科技有限公司	销售商品		707.96
合　计		96,394,996.66	79,823,124.02

注：该金额为不含增值税金额。

（2）关联方交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2024 年度	2023 年度
知到（深圳）营销管理有限公司	咨询服务	2,574,257.42	
合　计		2,574,257.42	

注：该金额为不含增值税金额。

（3）关键管理人员报酬

项　　目	2024年度	2023年度
关键管理人员报酬	9,637,950.88	9,399,896.42

5、关联方应收应付款项

无。

七、承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及重大或有事项。

八、期后事项

本公司分别于 2024 年 12 月 26 日召开了第二届董事会第十四次会议，2025 年 1 月 13 日召开了 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司以要约方式回购股份的议案》。要约回购价格为 10 元/股，要约回购期限为自本要约回购开始接受申报公告披露的次一交易日起 30 个自然日，即 2025 年 2 月 11 日起至 2025 年 3 月 12 日止。要约期限届满后，公司将及时向中国结算北京分公司查询预受要约结果，并在期限届满后的两个交易日内披露查询结果，说明预受要约股份情况、回购价款的缴纳安排等。

九、其他重要事项

截止本报告日本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项　　目	2024 年金额	2024 年度说明
非流动性资产处置损益	-47,702.99	固定资产报废损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,571,543.05	1、稳岗补贴71,527.35元 2、扩岗补贴18,000.00元 3、宝安区企业研发投入补贴款281,300.00元

		4、扶持计划改制上市培育补助195,000.00元 5、专利代办处2023年国内发明专利授权资助金12,000.00元 6、宝安区2024年标准研制及承担标准化工作奖励项目补贴9,540.00元 7、增值税减免1,984,175.70元
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,536.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	2,467,303.77	
所得税影响额	370,095.57	
少数股东权益影响额（税后）		
合　计	2,097,208.20	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润		每股收益

	加权平均净资产收益率（%）	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	1.65	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.40	0.02	0.02

十一、财务报表的批准

本财务报表于2025年3月13日由董事会通过及批准发布。

深圳市华成工业控制股份有限公司

董事会

2025年3月14日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	159,043,403.47	159,685,424.33	153,942,880.66	154,053,978.94
销售费用	16,318,288.02	15,676,267.16	11,678,662.37	11,567,564.09

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号，以下简称解释 18 号），规定不属于单项履约义务的保证类质量保证应计入营业成本。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号的规定，对比较信息进行追溯调整如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023年度利润表项目		
营业成本	642,020.86	
销售费用	-642,020.86	

2、会计估计变更

公司报告期未发生会计估计变更事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,571,543.05
非流动性资产处置损益	-47,702.99
其他营业外收入和支出	-56,536.29
非经常性损益合计	2,467,303.77
减：所得税影响数	370,095.57
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	2,097,208.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用