

武汉深蓝自动化设备股份有限公司

二〇二四年度

审计报告

天圆全审字[2025]000769 号



天 圆 全 会 计 师 事 务 所

TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区车公庄西路甲 19 号国际传播大厦
5 层 22、23、24、25 号房

Room 22, 23, 24, 25, 5th Floor,
International Communication Building, No.
19, Chegongzhuang West Road, Haidian
District, Beijing, China

电话 (8610) 83914188
(Tel) :

传真 (8610) 83915190
(Fax) :

邮政编码 (Postal Code): 100048
码:

审计报告

天圆全审字[2025]000769 号

武汉深蓝自动化设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉深蓝自动化设备股份有限公司（以下简称“深蓝公司”或“公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深蓝公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“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，我们独立于深蓝公司，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、 其他信息

深蓝公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2024 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

深蓝公司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，管理层负责评估深蓝公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算深蓝公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深蓝公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对深蓝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深蓝公司不能持续经营。

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

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

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

此页无正文



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

2025 年 4 月 16 日

合并资产负债表

2024年12月31日

单位：人民币元

编制单位：武汉深蓝自动化设备股份有限公司

资产	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	150,623.68	419,813.35
交易性金融资产	五、（二）		1,017,033.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	20,707,253.88	24,957,423.65
应收款项融资	五、（四）	1,513,509.74	795,119.80
预付款项	五、（五）	712,455.98	1,920,220.47
其他应收款	五、（六）	1,017,422.51	757,725.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	31,956,595.69	46,374,376.22
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			
流动资产合计		56,057,861.48	76,241,712.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、（八）	27,015,674.81	28,819,751.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（九）	6,788,955.32	6,041,658.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十）	2,070,461.81	4,511,592.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,875,091.94	39,373,002.10
资产总计		91,932,953.42	115,614,714.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

邵凤

会计机构负责人：

邵凤

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：武汉深蓝自动化设备股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	6,228,854.51	10,006,509.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十三）	13,953,207.22	22,891,111.61
预收款项			
合同负债	五、（十四）	6,053,151.25	14,339,966.42
应付职工薪酬	五、（十五）	874,377.54	969,409.21
应交税费	五、（十六）	8,687,734.09	9,191,856.83
其他应付款	五、（十七）	1,619,095.44	2,981,092.40
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（十八）	786,909.67	1,864,195.63
流动负债合计		38,203,329.72	62,244,141.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（十九）	93,986.73	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,986.73	
负债合计		38,297,316.45	62,244,141.76
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、（二十）	51,600,000.00	51,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	13,139,613.11	13,139,613.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	5,177,046.78	5,177,046.78
未分配利润	五、（二十三）	-16,281,022.92	-16,546,086.66
归属于母公司所有者权益合计		53,635,636.97	53,370,573.23
少数股东权益			
所有者权益合计		53,635,636.97	53,370,573.23
负债和所有者权益总计		91,932,953.42	115,614,714.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

张印明

主管会计工作负责人：

邵凤

会计机构负责人：

邵凤

母 公 司 资 产 负 债 表

2024年12月31日

编制单位：武汉深蓝自动化设备股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		91,936.39	317,564.36
交易性金融资产			1,017,033.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	30,766,204.55	32,695,417.59
应收款项融资		276,900.00	552,650.00
预付款项			427,905.06
其他应收款	十四、（二）	44,983,087.40	43,840,292.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货		10,412,671.11	20,573,277.61
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			
流动资产合计		86,530,799.45	99,424,140.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,897,115.58	13,241,132.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,094,713.21	2,245,741.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,038,225.84	4,481,855.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,030,054.63	24,968,729.60
资产总计		109,560,854.08	124,392,870.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

友张
印明

主管会计工作负责人：

邵凤

会计机构负责人：

邵凤

母 公 司 资 产 负 债 表

2024年12月31日

编制单位：武汉深蓝自动化设备股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,040,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,106,055.13	11,745,262.86
预收款项			
合同负债		6,024,846.12	14,105,071.73
应付职工薪酬		349,794.09	376,411.62
应交税费		8,284,497.83	8,791,235.31
其他应付款		20,543,074.34	21,781,619.14
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		783,230.00	1,833,659.32
流动负债合计		44,131,497.51	58,633,259.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		44,131,497.51	58,633,259.98
所有者权益：			
实收资本（或股本）		51,600,000.00	51,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,139,613.11	13,139,613.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,177,046.78	5,177,046.78
未分配利润		-4,487,303.32	-4,157,049.59
所有者权益合计		65,429,356.57	65,759,610.30
负债和所有者权益总计		109,560,854.08	124,392,870.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

邵凤

会计机构负责人：

邵凤

合 并 利 润 表

2024年度

编制单位：武汉深蓝自动化设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		57,682,884.09	58,554,192.09
其中：营业收入	五、（二十四）	57,682,884.09	58,554,192.09
二、营业总成本		58,031,150.88	60,388,404.20
其中：营业成本	五、（二十四）	41,212,293.08	43,062,021.84
税金及附加	五、（二十五）	730,414.45	495,614.72
销售费用	五、（二十六）	2,980,799.62	2,877,651.51
管理费用	五、（二十七）	7,262,751.22	6,318,346.52
研发费用	五、（二十八）	5,528,551.79	7,260,309.32
财务费用	五、（二十九）	316,340.72	374,460.29
其中：利息费用		299,683.95	379,478.46
利息收入		-2,289.01	-8,893.98
加：其他收益	五、（三十）	1,159,562.07	446,050.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	35,305.43	30,028.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	1,946,285.08	-550,290.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-82,743.36	-3,194,873.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,710,142.43	-5,103,297.99
加：营业外收入	五、（三十四）		56,464.88
减：营业外支出	五、（三十五）	2,153.53	9,958.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,707,988.90	-5,056,791.44
减：所得税费用	五、（三十六）	2,442,925.16	-397,511.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		265,063.74	-4,659,279.50
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		265,063.74	-4,659,279.50
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		265,063.74	-4,659,279.50
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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			
.....			
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			
.....			
（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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		265,063.74	-4,659,279.50
（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）		0.0051	-0.0903
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0051	-0.0903

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

郭凤

会计机构负责人：

郭凤

母 公 司 利 润 表

2024年度

编制单位：武汉深蓝自动化设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十四、（四）	54,811,828.94	53,453,471.58
减：营业成本	十四、（四）	44,300,502.41	42,697,613.94
税金及附加		276,181.12	88,377.69
销售费用		2,980,799.62	2,877,651.51
管理费用		4,758,789.32	3,672,608.24
研发费用		2,229,211.32	4,693,801.43
财务费用		25,509.29	-7,736.76
其中：利息费用		17,347.62	8,199.44
利息收入		-2,120.17	-445.44
加：其他收益		80,565.96	150,954.92
投资收益（损失以“-”号填列）		7,692.79	17,033.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,868,960.37	-658,985.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-82,743.36	-3,194,873.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,115,311.62	-4,254,714.85
加：营业外收入			
减：营业外支出		140.89	9,958.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,115,170.73	-4,264,673.18
减：所得税费用		2,445,424.46	-413,816.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-330,253.73	-3,850,857.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-330,253.73	-3,850,857.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		-330,253.73	-3,850,857.05
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

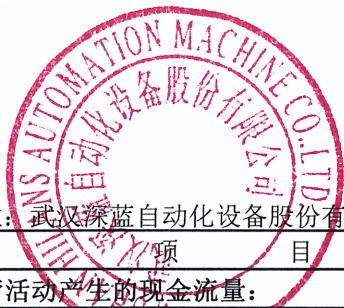


主管会计工作负责人：

郭凤

会计机构负责人：

郭凤



合并现金流量表

2024年度

编制单位：武汉深蓝自动化设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,336,922.97	31,639,405.06
收到的税费返还		669,695.58	544,941.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	1,224,924.63	593,028.50
经营活动现金流入小计		41,231,543.18	32,777,375.20
购买商品、接受劳务支付的现金		11,850,103.31	10,905,682.67
支付给职工以及为职工支付的现金		14,790,018.52	14,599,887.06
支付的各项税费		3,230,950.33	1,994,360.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	6,667,779.81	5,637,104.80
经营活动现金流出小计		36,538,851.97	33,137,035.39
经营活动产生的现金流量净额		4,692,691.21	-359,660.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（三十七）	13,667,033.42	12,260,000.00
取得投资收益收到的现金	五、（三十七）	25,305.43	12,994.69
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		13,692,338.85	12,272,994.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（三十七）	1,936,900.00	1,537,769.12
投资支付的现金	五、（三十七）	12,650,000.00	9,760,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,586,900.00	11,297,769.12
投资活动产生的现金流量净额		-894,561.15	975,225.57
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		16,520,000.00	18,730,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）	10,000.00	8,219.18
筹资活动现金流入小计		16,530,000.00	18,738,219.18
偿还债务支付的现金		20,300,000.00	18,730,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		297,339.10	380,636.95
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			
筹资活动现金流出小计		20,597,339.10	19,110,636.95
筹资活动产生的现金流量净额		-4,067,339.10	-372,417.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19.37	523.23
五、现金及现金等价物净增加额		-269,189.67	243,670.84
加：期初现金及现金等价物余额		419,813.35	176,142.51
六、期末现金及现金等价物余额		150,623.68	419,813.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母 公 司 现 金 流 量 表

2024年度

编制单位：武汉深蓝自动化设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,270,684.79	28,516,978.99
收到的税费返还		669,695.58	544,941.64
收到其他与经营活动有关的现金		286,467.90	482,536.81
经营活动现金流入小计		38,226,848.27	29,544,457.44
购买商品、接受劳务支付的现金		27,239,375.25	16,073,879.49
支付给职工以及为职工支付的现金		4,736,153.79	4,404,943.01
支付的各项税费		1,562,249.30	656,728.81
支付其他与经营活动有关的现金		5,025,195.86	5,672,381.65
经营活动现金流出小计		38,562,974.20	26,807,932.96
经营活动产生的现金流量净额		-336,125.93	2,736,524.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,017,033.42	
取得投资收益收到的现金		7,692.79	
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		1,024,726.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,936,900.00	1,537,769.12
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,936,900.00	2,537,769.12
投资活动产生的现金流量净额		-912,173.79	-2,537,769.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,840,000.00	4,820,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,840,000.00	4,820,000.00
偿还债务支付的现金		5,800,000.00	4,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,347.62	8,199.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,817,347.62	4,828,199.44
筹资活动产生的现金流量净额		1,022,652.38	-8,199.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19.37	523.23
五、现金及现金等价物净增加额		-225,627.97	191,079.15
加：期初现金及现金等价物余额		317,564.36	126,485.21
六、期末现金及现金等价物余额		91,936.39	317,564.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

邵凤

会计机构负责人：

邵凤

合并所有者权益变动表

编制单位：武汉深蓝自动化设备股份有限公司
2024年度
单位：人民币元

2024年度													
项 目	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	实收资本(或股 本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年年末余额	51,600,000.00				13,139,613.11					5,177,046.78	-16,546,086.66	53,370,573.23	53,370,573.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	51,600,000.00				13,139,613.11					5,177,046.78	-16,546,086.66	53,370,573.23	53,370,573.23
三、本期增减变动金额（减													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													
3. 股份支付计入所有者权													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或													
2. 盈余公积转增资本（或													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结													
5. 其他综合收益结转留存													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	51,600,000.00				13,139,613.11					5,177,046.78	-16,281,022.92	53,635,636.97	53,635,636.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



邵凤

邵凤

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2024年度

编制单位：武汉保蓝自动化设备股份有限公司

2023年度

归属于母公司所有者权益

项 目	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本(或 股本)	优先 股	永续 债									
一、上年年末余额	51,600,000.00			13,139,613.11				5,177,046.78	-11,886,807.16	58,029,852.73		58,029,852.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年年初余额	51,600,000.00			13,139,613.11				5,177,046.78	-11,886,807.16	58,029,852.73		58,029,852.73
三、本期增减变动金额（减）									-4,659,279.50	-4,659,279.50		-4,659,279.50
（一）综合收益总额									-4,659,279.50	-4,659,279.50		-4,659,279.50
（二）所有者投入和减少资												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												
3. 股份支付计入所有者权												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或												
2. 盈余公积转增资本（或												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结												
5. 其他综合收益结转留存												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	51,600,000.00			13,139,613.11				5,177,046.78	-16,546,086.66	53,370,573.23		53,370,573.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

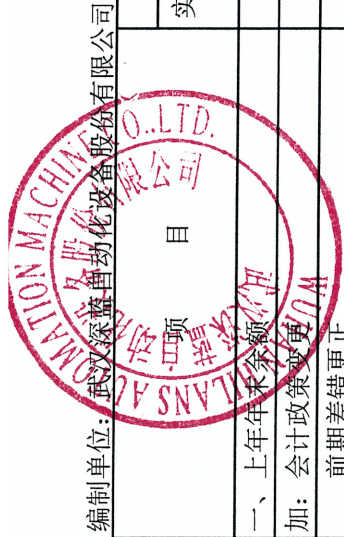
会计机构负责人：

邵凤

邵凤

印明

母公司所有者权益变动表



编制单位：武汉盛宇自动化设备有限公司
2024年度
单位：人民币元

项 目	2024年度						
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	51,600,000.00			13,139,613.11			65,759,610.30
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	51,600,000.00			13,139,613.11			65,759,610.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-330,253.73
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者（或股东）的分配							
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	51,600,000.00	-	-	13,139,613.11	-	-	65,429,356.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邵凤

邵凤



母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉深蓝自动化设备有限公司

单位：人民币元

2024年度

项 目	2023年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	51,600,000.00				13,139,613.11				5,177,046.78	-306,192.54	69,610,467.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	51,600,000.00				13,139,613.11				5,177,046.78	-306,192.54	69,610,467.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	51,600,000.00	-	-	-	13,139,613.11	-	-	-	5,177,046.78	-4,157,049.59	65,759,610.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭凤

郭凤

张明印

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
二〇二四年度财报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

武汉深蓝自动化设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），公司总部地址：东西湖区银湖科技产业开发园18号。实际从事的主要经营活动：蓄电池专用设备的研发、制造与销售；减速器及机电设备（不含特种设备）开发、制造与销售；自营或代理各类商品及技术的进出口业务。

本财务报告于 2025 年 4 月 16 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等。

（一）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于 2024 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2024 年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

（二）会计期间

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。

（三）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。

（四）记账本位币

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。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万人民币
重要的在建工程	300 万人民币
重要的子公司	公司将资产总额/超过集团总资产的 15% 的子公司确定为重要子公司。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与【支付的合并对价的账面价值/发行股份面值总额】的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

（七）控制的判断标准和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。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照

本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

(1) 分类和计量：

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：a) 以摊余成本计量的金融资产；b) 以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的金融资产；c)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。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产主要包括应

收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备

①预期信用损失的计量

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票

据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b. 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：特殊性质款项组合（备用金、押金、保证金、关联方及内部往来等特殊款项）

应收账款组合 2：账龄分析法组合（非特殊性质款项组合之外的应收款项）

（1）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

c. 其他应收账款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄分析法组合

其他应收款组合 2：特殊性质款项组合（备用金、押金、保证金、关联方及内部往来等特殊款项）

(1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本公司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；c) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

2. 金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定

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

（十）存货

1. 存货的分类：存货主要为库存商品

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；存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

3. 存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。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。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

（十一）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认

的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，本公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一

个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

（十二）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协

议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

（十三）投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产出售、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。

（十四）固定资产及其累计折旧

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。固定资产按成本进行初始计量。

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。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计算。当月增加的固定资产，从下月起计提折旧，当月减少的固定资产，当月应计提折旧。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	20.00-33.33

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、固定资产减值准备的确认

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算

资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（十五）在建工程

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能

达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3、暂停资本化期间

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

生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

（十七）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论

证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作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，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，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。

各类无形资产使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据	摊销方法
土地使用权	50 年	产权登记期限	直线法
专利权	5 年	预期经济利益年限	直线法
非专利技术	5 年	预期经济利益年限	直线法

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

① 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：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 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；

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费用化，计入当期损益。

（十八）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、采用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。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

本公司长期待摊费用分类及摊销方法、年限列示如下：

项目	摊销方法	摊销年限
摊销费用	平均年限法	10 年

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1）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；2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成

本或费用时。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

（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。

（二十三）股份支付

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

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，

则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

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

3. 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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件而被取消的除外），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。

（二十四）收入的确认原则

1、收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 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；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商

品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2、本公司收入的具体确认原则

本公司境内商品销售主要为蓄电池制造设备的销售。本公司将货物交付客户验收并取得签收单后，客户取得货物控制权，本公司确认销售商品收入

（二十五）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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

1. 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

2. 与资产相关的政府补助的确认和计量方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

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

3. 与收益相关的政府补助的确认和计量方法

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 本公司涉及的各项政府补助的确认时点

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。

(二十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按

照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或【股东权益/所有者权益】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/所有者权益】，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。

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. 所得税的抵销

当本公司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，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。

（二十七）租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 作为承租人

本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权

的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(2) 后续计量

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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人

租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。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付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

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

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十八) 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性

差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1. 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

（1）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》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该项会计政策对公司合并财务报表的主要影响如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2023 年度利润表项目	
营业成本	1, 596, 175. 16
销售费用	-1, 596, 175. 16

2. 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更

四、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）优惠税负及批文

武汉深蓝自动化设备股份有限公司于 2020 年 12 月 01 日通过高新技术企业资格续期认定，取得新的高新技术企业资格证书，证书编号 GR202042001071，有效期三年，自 2020 年至 2022 年减按 15%税率计算缴纳企业所得税。2023 年 10 月 26 日根据《湖北省认定机构 2023 年认定报备的第三批高新技术企业》备案名单，武汉深蓝自动化设备股份有限公司最新的高新技术资格证书编码为 GR202342001864，有效期三年，自 2023 年至 2025 年减按 15%税率计算缴纳企业所得税。

湖北海蓝装备科技有限公司于 2020 年 12 月 01 日通过高新技术企业资格续期认定，取得新的高新技术企业资格证书，证书编号 GR202042001039，有效期三年，自 2020 年至 2022 年减按 15%税率计算缴纳企业所得税。2023 年 10 月 16 日根据《湖北省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业》备案名单，湖北海蓝装备科技有限公司最新的高新技术资格证书编码为 GR202342000829，有效期三年，自 2023 年至 2025 年减按 15%税率计算缴纳企业所得税。

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

根据《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发[2021]8 号）第一条，2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40%征收，最低不低于法定税额标准。

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

五、合并财务报表项目注释

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。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,494.03	38,970.08
银行存款	124,129.65	380,843.27
合计	150,623.68	419,813.35
其中：存放在境外的款项总额		

说明：公司报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,017,033.42
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		1,017,033.42
合计		1,017,033.42

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,094,434.42	18,347,876.38
1 至 2 年	8,097,733.39	4,962,690.74

账龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	1,959,162.26	6,495,338.84
3 至以上	5,251,724.19	19,317,832.52
小计	28,403,054.26	49,123,738.48
减：坏账准备	7,695,800.38	24,166,314.83
合计	20,707,253.88	24,957,423.65

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,403,054.26	100.00	7,695,800.38	27.09	20,707,253.88
合计	28,403,054.26	100.00	7,695,800.38	27.09	20,707,253.88

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,157,660.00	4.39	2,157,660.00	100.00	
按组合计提坏账准备	46,966,078.48	95.61	22,008,654.83	46.86	24,957,423.65
合计	49,123,738.48	100.00	24,166,314.83	49.19	24,957,423.65

(1) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,094,434.42	654,721.72	5.00
1 至 2 年	8,097,733.39	809,773.34	10.00
2 至 3 年	1,959,162.26	979,581.13	50.00
3 年以上	5,251,724.19	5,251,724.19	100.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	28,403,054.26	7,695,800.38	27.09

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	24,166,314.83		1,965,867.87	14,504,646.58		7,695,800.38
合计	24,166,314.83		1,965,867.87	14,504,646.58		7,695,800.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天能电池集团（马鞍山）新能源科技有限公司	3,359,663.71	1 年以内	11.83	167,983.19
天能集团贵州能源科技有限公司	1,225,448.02	1-2 年	4.31	122,544.80
宁波市鄞州欧姆柯液压机电有限公司	1,193,441.00	1-2 年	4.20	119,344.10
天能电池集团（江西）有限公司	1,071,070.80	1 年以内	3.77	53,553.54
湖北丰日电源有限公司	955,027.83	3 年以上	3.36	955,027.83
合计	7,804,651.36		27.47	1,418,453.46

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,513,509.74	795,119.80
小计	1,513,509.74	795,119.80
减：坏账准备		
合计	1,513,509.74	795,119.80

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,486,585.41	
合计	14,486,585.41	

3. 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,513,509.74	100.00			1,513,509.74
合计	1,513,509.74	100.00			1,513,509.74

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	795,119.80	100.00			795,119.80
合计	795,119.80	100.00			795,119.80

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

5. 期末公司已质押的应收票据

无

(五) 预付款项

1. 预付款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	712,455.98	1,623,817.50
1至2年		112,260.08
2至3年		151,455.49
3年以上		32,687.40

项目	期末余额	期初余额
合计	712,455.98	1,920,220.47

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
武汉旭铭红科技有限公司	305,558.24	42.89
武汉飞虹创建广告有限公司	87,401.48	12.27
中山市兴通传动件有限公司	22,614.56	3.17
牛力士轴承（盐城）有限公司	20,000.00	2.81
淄博鑫诚机械有限公司	18,694.69	2.62
合计	454,268.97	63.76

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,017,422.51	757,725.98
合计	1,017,422.51	757,725.98

1. 其他应收款部分

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,014,686.06	765,573.32
1 至 2 年	48,938.24	7,425.00
2 至 3 年	7,425.00	39,370.12
3 至 4 年	39,370.12	9,365.44
4 至 5 年	9,365.44	55,766.03
5 年以上	56,737.44	19,743.07
小计	1,176,522.30	897,242.98
减：坏账准备	159,099.79	139,517.00
合计	1,017,422.51	757,725.98

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	796,390.00	500,000.00
预存或预付费用	213,621.69	269,283.59
社保公积金	94,176.61	81,275.39
知识产权费	70,304.00	42,004.00
服务费	2,030.00	1,680.00
员工借支款	-	3,000.00
合计	1,176,522.30	897,242.98

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	54,642.46		84,874.54	139,517.00
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,215.73	-	26,814.00	32,029.73
本期转回	4,221.40	-	8,225.54	12,446.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	55,636.79	-	103,463.00	159,099.79

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	139,517.00	32,029.73	12,446.94			159,099.79
合计	139,517.00	32,029.73	12,446.94			159,099.79

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
红安鑫发企业互助发展服务有限公司	500,000.00	42.50	保证金及押金	1 年以内	25,000.00
淄博火炬能源有限责任公司	291,000.00	24.73	保证金及押金	1 年以内	14,550.00
中国电信股份有限公司红安分公司	102,250.11	8.69	预存或预付费	1 年以内、1-2 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	86,627.01
个人社保公积金	94,176.61	8.00	代垫社保公积金	1 年以内	
中国石化销售有限公司湖北黄冈红安石油分公司	40,459.27	3.44	预存或预付费	1 年以内	2,022.96
合计	1,027,885.99	87.36			128,199.97

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,205,137.75		6,205,137.75	11,355,367.43		11,355,367.43
在产品	19,027,816.15		19,027,816.15	21,013,215.19		21,013,215.19
库存商品	7,343,955.17	5,854,191.83	1,489,763.34	10,150,885.76	5,771,448.47	4,379,437.29
发出商品	5,233,878.45		5,233,878.45	9,626,356.31		9,626,356.31
合计	37,810,787.52	5,854,191.83	31,956,595.69	52,145,824.69	5,771,448.47	46,374,376.22

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料			
在产品			
库存商品	5,771,448.47	82,743.36	

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
发出商品			
合计	5,771,448.47	82,743.36	

(续表)

项目	本期减少金额		期末余额
	转回或转销	其他	
原材料			
在产品			
库存商品			5,854,191.83
发出商品			
合计			5,854,191.83

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,015,674.81	28,819,751.76
合计	27,015,674.81	28,819,751.76

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	44,674,984.47	6,664,888.07	3,790,894.91	1,880,797.99	57,011,565.44
2. 本期增加金额			311,415.93	46,550.98	357,966.91
(1) 购置			311,415.93	46,550.98	357,966.91
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	44,674,984.47	6,664,888.07	4,102,310.84	1,927,348.97	57,369,532.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,295,679.16	6,451,638.76	3,589,729.45	1,854,766.31	28,191,813.68

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额	2,122,061.77	15,833.33	20,639.38	3,509.38	2,162,043.86
(1) 计提	2,122,061.77	15,833.33	20,639.38	3,509.38	2,162,043.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	18,417,740.93	6,467,472.09	3,610,368.83	1,858,275.69	30,353,857.54
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	26,257,243.54	197,415.98	491,942.01	69,073.28	27,015,674.81
2. 期初账面价值	28,379,305.31	213,249.31	201,165.46	26,031.68	28,819,751.76

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,745,149.76	516,347.32	8,261,497.08
2. 本期增加金额		958,215.06	958,215.06
(1) 购置		958,215.06	958,215.06
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	7,745,149.76	1,474,562.38	9,219,712.14
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,703,491.47	516,347.32	2,219,838.79
2. 本期增加金额	156,677.61	54,240.42	210,918.03

项目	土地使用权	专利权	合计
(1) 计提	156,677.61	54,240.42	210,918.03
3. 本期减少金额	-		-
(1) 处置	-		-
4. 期末余额	1,860,169.08	570,587.74	2,430,756.82
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,884,980.68	903,974.64	6,788,955.32
2. 期初账面价值	6,041,658.29		6,041,658.29

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	14,098.01	2,070,461.81		4,511,592.05
递延所得税负债	14,098.01			

(十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,289,078.13	抵押借款
无形资产	3,694,242.11	抵押借款
合计	11,983,320.24	

1. 所有权受到限制的固定资产的期末账面价值为 8,289,078.13 元，明细如下：

项目	产权证编号	建筑面积（平方米）	资产期末账面价值	受限原因
1 号厂房	红房权证觅儿字第 1097483 号	6,065.82	2,193,476.80	抵押借款
宿舍楼	红房权证觅儿字第 1097487 号	4,330.21	2,303,916.04	抵押借款
2 号厂房	红房权证觅儿字第 1097484 号	3,922.62	1,418,468.73	抵押借款
办公楼	红房权证觅儿字第 1097488 号	2,596.32	2,373,216.56	抵押借款
合计		16,914.97	8,289,078.13	

2. 所有权受到限制的无形资产的期末账面价值为 3,694,242.11 元，明细如下：

项目	产权证编号	使用权面积（平方米）	资产期末账面价值	受限原因
土地使用权	红安国用（2013）第 42212309020041 号	44,115.00	3,694,242.11	抵押借款

（十二）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押/保证借款	5,188,854.51	10,006,509.66
信用借款	1,040,000.00	
合计	6,228,854.51	10,006,509.66

短期借款分类的说明

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	借款类别
武汉农村商业银行股份有限公司黄冈分行	180,336.33	2024-12-09	2025-09-18	抵押/保证借款
中国农业银行股份有限公司红安县支行	5,008,518.18	2024-12-12	2025-12-11	抵押/保证借款
中国建设银行股份有限公司武汉东西湖支行	1,040,000.00	2024-10-10	2025-10-10	信用借款
合计	6,228,854.51			

注：①截止 2024 年 12 月 31 日公司子公司湖北海蓝装备科技有限公司向武汉农村商业银行股份有限公司黄冈分行借款余额 18 万元，借款期限 2024 年 12 月 09 日至 2025 年 9 月 18 日；公司股东张明友及武汉深蓝自动化设备股份有限公司为该借款提供担保。

②公司子公司湖北海蓝装备科技有限公司向中国农业银行股份有限公司红安县支行借款 500 万元，借款期限 2024 年 12 月 12 日至 2025 年 12 月 11 日；公司股东张明友及武汉深蓝自动化设备股份有限公司为该借款提供担保。

③截止 2024 年 12 月 31 日公司向中国建设银行股份有限公司武汉东西湖支行借款余额 104 万元，借款期限 2024 年 10 月 10 日至 2025 年 10 月 10 日；公司股东张明友作为该借款的共同借款人。

（十三）应付账款

1. 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
设备款		
材料款	13,953,207.22	22,891,111.61
合计	13,953,207.22	22,891,111.61

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉市光华不锈钢有限公司	1,186,651.51	材料款
淄博杰一真空设备有限公司	1,263,784.76	材料款
武汉戎耀物资有限公司	396,434.48	材料款
武汉天顺盛世物资有限公司	379,162.86	材料款
武汉乐欣嘉涂料有限公司	272,883.27	材料款
合计	3,498,916.88	

（十四）合同负债

1. 合同负债列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	4,463,826.10	10,169,798.63
1 至 2 年	483,073.19	2,808,184.42
2 至 3 年	593,462.58	537,147.78
3 年以上	512,789.38	824,835.59

项目	期末余额	年初余额
合计	6,053,151.25	14,339,966.42

2. 按应付对象归集的期末余额前五名的合同负债情况：

项目	期末余额	占合同负债期末余额 合计数的比例 (%)
苏州福贝瑞国际贸易有限公司	1,429,080.38	23.61
HeraYAFGHANSORBINDUSTRIALCO (阿富汗)	1,202,307.61	19.86
伊朗 SABA	495,575.22	8.19
湖北双登润阳新能源有限公司	416,980.26	6.89
天能集团江苏特种电源有限公司	310,886.73	5.14
合计	3,854,830.20	63.69

(十五) 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	969,409.21	13,796,477.26	13,891,508.93	874,377.54
二、离职后福利-设定提存计划		898,509.59	898,509.59	-
合计	969,409.21	14,694,986.85	14,790,018.52	874,377.54

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	839,363.00	11,864,684.73	11,959,716.40	744,331.33
2、职工福利费	7,055.00	965,876.79	965,876.79	7,055.00
3、社会保险费		508,595.74	508,595.74	-
其中：医疗保险费		421,471.40	421,471.40	-
工伤保险费		52,322.00	52,322.00	-
生育保险费		34,802.34	34,802.34	-
4、住房公积金		457,320.00	457,320.00	
5、工会经费和职工教育经费	122,991.21			122,991.21
合计	969,409.21	13,796,477.26	13,891,508.93	874,377.54

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		860,857.61	860,857.61	
2、失业保险费		37,651.98	37,651.98	
合计		898,509.59	898,509.59	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,313,181.20	6,893,737.94
企业所得税	1,183,677.60	1,193,552.79
城市维护建设税	551,668.94	547,498.26
教育费附加	263,140.63	260,685.52
房产税	146,177.03	70,773.03
地方教育附加	144,540.50	142,903.75
个人所得税	43,005.67	42,938.72
印花税	14,223.55	11,647.85
堤防费	14,123.80	14,123.80
土地使用税	12,936.17	12,936.17
环境保护税	1,059.00	1,059.00
合计	8,687,734.09	9,191,856.83

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,619,095.44	2,981,092.40
合计	1,619,095.44	2,981,092.40

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,438,747.44	2,584,862.40
保证金	126,948.00	5,000.00
调试安装款	30,000.00	30,000.00
物流费	23,400.00	23,400.00
预存或预付费用		337,830.00

项目	期末余额	期初余额
合计	1,619,095.44	2,981,092.40

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉天垦建设有限公司	860,917.44	工程款
武汉龙鑫建设集团有限公司	303,830.00	工程款
湖北省建科建筑设计院	34,000.00	工程款
贵州凯瑞机械设备有限公司	30,000.00	调试安装款
武汉瑞升旭物流有限公司	23,400.00	物流费
合计	1,252,147.44	

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	786,909.67	1,864,195.63
合计	786,909.67	1,864,195.63

(十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	93,986.73		质量保证服务费
合计	93,986.73		

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,600,000.00						51,600,000.00
合计	51,600,000.00						51,600,000.00

注：2023 年 12 月 31 日公司有限售条件的股份为 40,421,413.00 元，无限售条件的股份为 11,178,587.00 元，本期有限售条件的股份与无限售条件的股份未发增减变动，截止 2024 年 12 月 31 日公司有限售条件的股份为 40,421,413.00 元，无限售条件的股份为 11,178,587.00 元。

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	13,139,613.11			13,139,613.11
合计	13,139,613.11			13,139,613.11

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,177,046.78			5,177,046.78
合计	5,177,046.78			5,177,046.78

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-16,546,086.66	-11,886,807.16
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	-16,546,086.66	-11,886,807.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	265,063.74	-4,659,279.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-16,281,022.92	-16,546,086.66

(二十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,528,932.63	41,212,293.08	58,548,732.57	43,062,021.84
其他业务	153,951.46	-	5,459.52	-
合计	57,682,884.09	41,212,293.08	58,554,192.09	43,062,021.84

(1) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
设备专用配件	2,867,516.83	1,727,956.67	4,065,125.45	2,403,354.08
生产设备	54,661,415.80	39,484,336.41	54,483,607.12	40,658,667.76
合计	57,528,932.63	41,212,293.08	58,548,732.57	43,062,021.84

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	358,496.12	283,092.12
城市维护建设税	148,342.41	65,858.65
教育费附加	79,404.16	34,861.17
土地使用税	62,553.16	62,553.16
地方教育费附加	52,936.10	23,240.89
印花税	24,446.50	21,772.73
环境保护税	4,236.00	4,236.00
合计	730,414.45	495,614.72

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,586,712.70	1,771,402.23
包装费	540,252.16	293,446.88
业务招待费	267,986.51	232,970.56
差旅费	203,888.00	239,607.54
社会保险费	136,402.53	139,065.16
其他	113,879.20	98,438.01
住房公积金	69,240.00	80,640.00
维修费	51,988.35	
广告费	7,547.17	16,981.13
通讯费	2,903.00	5,100.00
合计	2,980,799.62	2,877,651.51

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,253,012.51	3,224,471.25
折旧与摊销	1,110,790.20	469,722.79
中介机构咨询费	1,081,059.23	929,616.95
车辆费	695,934.68	662,106.67
业务招待费	512,321.40	451,772.54
物业管理费	167,400.00	173,333.96
其他	100,241.68	124,986.19
水电费	84,898.81	46,560.69
通讯费	80,624.20	80,049.72
办公费	75,215.57	69,989.20
差旅费	60,109.01	50,306.20
交通费	23,725.93	18,495.36
专利费	17,418.00	16,935.00
合计	7,262,751.22	6,318,346.52

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	2,810,422.08	2,812,537.42
直接投入费用	2,567,291.46	4,253,288.79
其他相关费用	150,838.25	194,483.11
合计	5,528,551.79	7,260,309.32

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	299,683.95	379,478.46
减：利息收入	2,289.01	8,893.98
手续费支出	18,854.93	30,275.45
汇兑损失	90.85	2,809.48
减：汇兑收益		29,209.12
合计	316,340.72	374,460.29

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	类型
稳岗补贴	43,092.00	12,921.00	与收益相关的政府补助
高新技术企业补贴	200,000.00	150,375.12	与收益相关的政府补助
科技创新奖补	146,000.00	10,000.00	与收益相关的政府补助
全县工业经济一季度“开门红”支持补贴	—	81,103.00	与收益相关的政府补助
瞪羚企业补贴	300,000.00		与收益相关的政府补助
新进规企业补贴	100,000.00		与收益相关的政府补助
专精特新中小企业奖补	200,000.00		与收益相关的政府补助
中小企业发展资金补贴	20,000.00		与收益相关的政府补助
专利补贴	2,000.00		与收益相关的政府补助
一次性吸收就业补贴	1,000.00		与收益相关的政府补助
增值税加计抵减	145,506.94	172,456.41	
个税手续返还	1,963.13	1,626.20	
其他	—	17,568.40	
合计	1,159,562.07	446,050.13	

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	35,305.43	30,028.11
合计	35,305.43	30,028.11

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	1,965,867.87	-1,952,084.83
其他应收账款信用减值损失	-19,582.79	1,401,794.16
合计	1,946,285.08	-550,290.67

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-82,743.36	-3,194,873.45
合计	-82,743.36	-3,194,873.45

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		56,464.88	
合计		56,464.88	

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		6,950.00	
其中：固定资产处置损失		6,950.00	
其他	2,153.53	3,008.33	2,153.53
合计	2,153.53	9,958.33	2,153.53

(三十六) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,794.92	
递延所得税费用	2,441,130.24	-397,511.94
合计	2,442,925.16	-397,511.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,707,988.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	406,198.34
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,241,507.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	624,502.55
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

项目	本期发生额
研发加计扣除的影响	-829,282.77
所得税费用	2,442,925.16

（三十七）现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,014,364.91	271,592.38
保证金及押金	119,648.00	287,800.00
员工借支款	63,466.27	10,735.94
其他	24,817.50	
利息收入	2,289.01	8,893.98
个税手续费返还	338.94	1,626.20
诉讼费		12,380.00
合计	1,224,924.63	593,028.50

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	5,824,467.46	5,327,018.79
保证金及押金	681,950.00	190,400.00
员工借支款	141,582.86	63,256.47
银行手续费及汇兑损益	18,854.93	30,275.45
其他	924.56	22,054.09
个人往来款项		4,100.00
合计	6,667,779.81	5,637,104.80

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回理财产品投资	13,667,033.42	12,260,000.00

项目	本期金额	上期金额
取得投资收益收到的现金	25,305.43	12,994.69
合计	13,692,338.85	12,272,994.69

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,936,900.00	1,537,769.12
支付理财产品投资	12,650,000.00	9,760,000.00
合计	14,586,900.00	11,297,769.12

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到红安鑫发企业互助发展服务有限公司利息	10,000.00	8,219.18
合计	10,000.00	8,219.18

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	265,063.74	-4,659,279.50
加：资产减值准备	82,743.36	3,194,873.45
加：信用减值损失	-1,946,285.08	550,290.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,162,043.86	1,713,715.59
无形资产摊销	210,918.03	153,252.90
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		6,950.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	299,774.80	379,478.46
投资损失（收益以“—”号填列）	-35,305.43	-30,028.11

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,441,130.24	-397,511.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,335,037.17	-8,088.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,309,349.10	-21,946,228.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,431,778.58	20,682,915.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,692,691.21	-359,660.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	150,623.68	419,813.35
减：现金的期初余额	419,813.35	176,142.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-269,189.67	243,670.84

1. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	150,623.68	419,813.35
其中：库存现金	26,494.03	38,970.08
可随时用于支付的银行存款	124,129.65	380,843.27
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	150,623.68	419,813.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,567,291.46	4,253,288.79
人工费	2,810,422.08	2,812,537.42
其他费用	150,838.25	194,483.11
合计	5,528,551.79	7,260,309.32
其中：费用化研发支出	5,528,551.79	7,260,309.32

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖北海蓝装备科技有限公司	红安县	红安县	蓄电池专用设备的研制及销售	100.00		投资

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

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

(三) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，公司目前主要的金融工具市场风险为利率风险。

1、利率风险

是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的政策是固定利率借款为主，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

2、汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司承受外汇风险主要与所持有美元及欧元资产和负债有关，由于美元及欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元及欧元应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动以人民币结算为主，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1、（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
其中：结构性存款				
理财产品				
2、应收款项融资			1,513,509.74	1,513,509.74
（1）应收票据			1,513,509.74	1,513,509.74
持续以公允价值计量的资产总额			1,513,509.74	1,513,509.74
二、非持续的公允价值计量				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

应收款项融资公允价值以应收票据的成本价作为计量依据。

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

无。

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

无。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9. 其他

无。

十、关联方及其交易

1. 本公司的实际控制人情况

2014 年 1 月 10 日，谢凡、张明友、王斌、张杰、袁军、杨华、刘忠利等 7 位自然人股东合计持有公司 90.38% 股权，各方共同签署了《一致行动协议》，约定各方在公司管理和决策中保持一致，构成公司共同控制人。2015 年 1 月 15 日，上述 7 人签署了《关于废止〈一致行动协议〉的一致行动人一致行动的协议》，原《一致行动协议》即行废止。截止审计报告日，张明友为持有公司 38.19% 股份的第一大股东，没有单一股东能够控制公司，公司没有实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张明友	持有公司 38.1894%股份的股东、董事
袁军	持有公司 28.2402%股份的股东、董事、高级管理人员
张杰	持有公司 24.8645%股份的股东、监事
邓万里	持有公司 2.2953%股份的股东、董事、高级管理人员
王秋萍	持有公司 0.0581%股份的股东
张玉仙	持有公司 0.0155%股份的股东
王益芬	持有公司 0.0068%股份的股东
蔡斌	持有公司 0.0019%股份的股东
李永尉	持有公司 0.0183%股份的股东
潘俊明	持有公司 0.0079%股份的股东
程志龙	持有公司 0.0390%股份的股东
王方洋	持有公司 0.0002%股份的股东
王兆杰	持有公司 0.0002%股份的股东
王琴	持有公司 0.0002%股份的股东
蒋黎清	持有公司 0.0106%股份的股东
范秀超	持有公司 0.0097%股份的股东
骆驼集团股份有限公司	持有公司 6.2422%股份的股东
骆驼集团华中蓄电池有限公司	骆驼集团股份有限公司子公司
骆驼集团襄阳蓄电池有限公司	骆驼集团股份有限公司子公司
湖北骆驼海峡新型蓄电池有限公司	骆驼集团股份有限公司子公司
骆驼集团新疆蓄电池有限公司	骆驼集团股份有限公司子公司
骆驼集团华南蓄电池有限公司	骆驼集团股份有限公司子公司
邹凤	董事、高级管理人员
马晓春	董事兼总经理
周云峰	职工监事
张榆	职工监事

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北骆驼海峡新型蓄电池有限公司	设备专用配件	1,415.93	12,045.00
骆驼集团襄阳蓄电池有限公司	设备专用配件	25,491.15	30,845.00
骆驼集团新疆蓄电池有限公司	设备专用配件	286.73	1,920.00
骆驼集团（安徽）蓄电池有限公司	设备专用配件	1,061.95	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：关联方出售商品，商品单价以协议约定。

(2) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张明友、武汉深蓝自动化设备股份有限公司	5,000,000.00	2024-12-09	2025-9-18	否
张明友、武汉深蓝自动化设备股份有限公司	5,000,000.00	2024-12-12	2025-12-11	否

关联担保情况说明：

①截止 2024 年 12 月 31 日公司子公司湖北海蓝装备科技有限公司向武汉农村商业银行股份有限公司黄冈分行借款余额 18 万元，借款期限 2024 年 12 月 09 日至 2025 年 9 月 18 日；公司股东张明友及武汉深蓝自动化设备股份有限公司为该借款提供担保。

②公司子公司湖北海蓝装备科技有限公司向中国农业银行股份有限公司红安县支行借款 500 万元，借款期限 2024 年 12 月 12 日至 2025 年 12 月 11 日；公司股东张明友及武汉深蓝自动化设备股份有限公司为该借款提供担保。

本公司作为被担保方：

无

(3) 其他

共同借款人	借款金额	借款起始日	借款到期日	偿还义务是否已经履行完毕
张明友	2,653,000.00	2024-10-10	2025-10-10	否

情况说明：截止 2024 年 12 月 31 日公司向中国建设银行股份有限公司武汉东西湖支行借款余额 104 万元，借款期限 2024 年 10 月 10 日至 2025 年 10 月 10 日；公司股东张明友作为该借款的共同借款人。

6. 关联方应收款项

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	骆驼集团股份有限公司			52,865.00	50,779.75
应收账款	湖北骆驼海峡新型蓄电池有限公司			933.49	933.49
应收账款	骆驼集团新疆蓄电池有限公司	324.00	16.20		
	合计	324.00	16.20	53,798.49	51,713.24

十一、政府补助

1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期末无按应收金额确认的政府补助

2. 涉及政府补助的负债项目

报告期末无涉及政府补助的负债项目

3. 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
高新技术企业补贴	200,000.00	150,375.12
科技创新奖补	146,000.00	10,000.00
稳岗补贴	43,092.00	12,921.00
全县工业经济一季度“开门红”支持补贴	-	81,103.00

类型	本期发生额	上期发生额
瞪羚企业补贴	300,000.00	
专精特新中小企业奖补	200,000.00	
新进规企业补贴	100,000.00	
中小企业发展资金补贴	20,000.00	
专利补贴	2,000.00	
一次性吸收就业补贴	1,000.00	
其他		190,024.81
合计	1,012,092.00	444,423.93

十二、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或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,947,233.62	19,203,229.08
1 至 2 年	9,853,040.36	6,419,959.89
2 至 3 年	3,486,594.00	10,207,118.78
3 至以上	10,161,482.68	20,952,892.63
小计	38,448,350.66	56,783,200.38
减：坏账准备	7,682,146.11	24,087,782.79
合计	30,766,204.55	32,695,417.59

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,299,204.80	26.79	0.00	0.00	10,299,204.80
按组合计提坏账准备	28,149,145.86	73.21	7,682,146.11	27.29	20,466,999.75
合计	38,448,350.66	100.00	7,682,146.11	19.98	30,766,204.55

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,857,534.20	19.12	2,157,660.00	19.87	8,699,874.20
按组合计提坏账准备	45,925,666.18	80.88	21,930,122.79	47.75	23,995,543.39
合计	56,783,200.38	100.00	24,087,782.79	42.42	32,695,417.59

(1) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北海蓝装备科技有限公司	10,299,204.80			
合计	10,299,204.80			

(2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,859,703.02	642,985.15	5.00
1 至 2 年	8,078,556.39	807,855.64	10.00
2 至 3 年	1,959,162.26	979,581.13	50.00
3 年以上	5,251,724.19	5,251,724.19	100.00
合计	28,149,145.86	7,682,146.11	27.29

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	24,087,782.79		1,900,990.10	14,504,646.58		7,682,146.11
合计	24,087,782.79		1,900,990.10	14,504,646.58		7,682,146.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北海蓝装备科技有限公司	10,299,204.80	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	26.79	
天能电池集团（马鞍山）新能源科技有限公司	3,359,663.71	1 年以内	8.74	167,983.19
天能集团贵州能源科技有限公司	1,225,448.02	1-2 年	3.19	122,544.80
宁波市鄞州欧姆柯液压机电有限公司	1,193,441.00	1-2 年	3.10	119,344.10
天能电池集团（江西）有限公司	1,071,070.80	1 年以内	2.79	53,553.54
合计	17,148,828.33		44.61	463,425.63

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,983,087.40	43,840,292.64
合计	44,983,087.40	43,840,292.64

1. 其他应收款部分

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,300,433.98	1,155,767.46
1 至 2 年	1,108,357.12	907,697.15
2 至 3 年	872,406.85	802,912.15
3 年以上	41,753,723.78	40,993,720.48
小计	45,034,921.73	43,860,097.24

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	51,834.33	19,804.60
合计	44,983,087.40	43,840,292.64

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来	44,580,456.54	43,748,342.90
保证金及押金	296,390.00	
预存或预付费用	62,586.65	47,772.00
知识产权费	60,044.00	31,744.00
社保公积金	33,414.54	30,558.34
服务费	2,030.00	1,680.00
合计	45,034,921.73	43,860,097.24

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	16,884.60		2,920.00	19,804.60
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,215.73	—	26,814.00	32,029.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	22,100.33	—	29,734.00	51,834.33

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	19,804.60	32,029.73				51,834.33
合计	19,804.60	32,029.73				51,834.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
湖北海蓝装备科技有限公司	44,580,456.54	98.99	内部往来	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	
淄博火炬能源有限责任公司	291,000.00	0.65	保证金及押金	1 年以内	14,550.00
个人社保公积金	33,414.54	0.07	个人社保公积金	1 年以内	
信丰县刘为五金机电经营部	30,600.00	0.07	预存或预付费用	1-2 年	3,060.00
武汉华强专利代理事务所（普通合伙）	26,000.00	0.06	预存或预付费用	1 年以内、1-2 年	1,400.00
合计	44,961,471.08	99.84			19,010.00

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	5,000,000.00		5,000,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北海蓝装备科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,807,700.50	44,300,502.41	53,448,012.06	42,697,613.94
其他业务	4,128.44	-	5,459.52	-
合计	54,811,828.94	44,300,502.41	53,453,471.58	42,697,613.94

(1) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
设备专用配件	146,284.70	119,313.36	141,212.39	110,716.07
生产设备	54,661,415.80	44,181,189.05	53,306,799.67	42,586,897.87
合计	54,807,700.50	44,300,502.41	53,448,012.06	42,697,613.94

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,012,092.00

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	35,305.43
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,153.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	156,786.59
少数股东权益影响额（税后）	
合计	888,457.31

（二）净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率及每股收益明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.0051	0.0051
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.17	-0.0121	-0.0121

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	265,063.74
非经常性损益	B	888,457.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-623,393.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	53,370,573.23
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期月份数	M	12
加权平均净资产	$N = D + A/2 + E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	53,503,105.10
加权平均净资产收益率	$O = A/N$	0.0050
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P = C/N$	-0.0117

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

①基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	265,063.74
非经常性损益	2	888,457.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-623,393.57
期初股份总数	4	51,600,000.00

项目	序号	本期数
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times$ $7/11-8 \times$ $9/11-10$	51,600,000.00
基本每股收益	$13=1/12$	0.0051
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	-0.0121

武汉深蓝自动化设备股份有限公司

2025 年 4 月 16 日



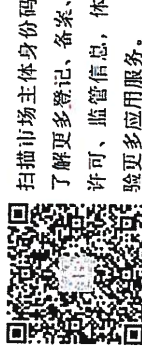


营业执照

(副本)(3-3)

统一社会信用代码

911101080896649376



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	出资额	930 万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013 年 12 月 30 日
执行事务合伙人	魏强	主要经营场所	北京市海淀区车公庄西路甲 19 号国际传播大厦 5 层 22、23、24、25 号房
经营范围	仅供备案使用		

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024 年 12 月 30 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：魏强
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区车公庄西路甲19号国际传播大厦5层22、23、24、25号房
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000374
批准执业文号：京财会许可（2013）0085号
批准执业日期：2013年12月12日

仅供



使用



证书序号：0020095

说明

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

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration



薛玮 420000433530

证书编号:
No. of Certificate

420000433530

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1998 年 03 月 02 日
/y /m /d

月 日
/m /d

仅供天圆全 审字 [2025] 000769 号报告使用

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

名称变更, 由北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

变更为 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

薛玮 男 1970-09-25 北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所 420102197009250312



证书编号:
No. of Certificate

420000022798

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1996年 月 日
/m/d 9

徐友根

男

1967-05-12

武汉公证会计师事务所有限责任公司

420103196705122012

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



仅供天圆全 审字【20251000769号报告使用

年度检验登记

Annual Renewal Registration



徐友根 420000022798

2011年 月 日
/m/d 20

年度检验登记
Annual Renewal Registration

徐友根 (420000022798)

本
Th
thi

2020年已通过



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

武汉分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 11 月 25 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

武汉分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 11 月 25 日
/y /m /d

10

仅供天圆全 审字[2025]100069号报告使用

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

利安达湖北分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 11 月 12 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 11 月 12 日
/y /m /d

12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北利安达

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009 年 6 月 15 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达湖北分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009 年 6 月 15 日
/y /m /d

11

注意事项

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

NOTES

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

转出所：亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
转入所：天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所